

**FOA - FAG OG ARBEJDE,
SILKEBORG-SKANDERBORG**

ÅRSRAPPORT FOR 2014

Stenvej 21 B, 1.
DK-8270 Højbjerg

Tel: +45 43 50 50 50
Fax: +45 43 50 50 00
CVR nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	1
Påtegning – kritiske revisorer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2014	7
Balance pr. 31. december 2014	8
Noter	10

Navn: FOA - Fag og Arbejde, Silkeborg-Skanderborg
Adresse: Dalgasgade 24 A
8600 Silkeborg
Telefon: 46 97 20 20
Hjemmeside: www.foa.dk/silkeborg
E-mail: fagl046@foa.dk

CVR nr.: 23 50 56 14
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar -31. december

Ledespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for FOA – Fag og Arbejde, Silkeborg-Skanderborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. juni 2015

Daglig ledelse:

Ulla Gram
formand

Per Brobæk Madsen
næstformand

Bestyrelsen i øvrigt:

Lone Smedegaard

Jytte Kristiansen

René Sørensen

Susanne Døssing

Karen Munk Andersen

Tove Jørgensen

Conni Hansen

Jan Rod Jensen

Vita Christiansen

Lise-Lotte Christensen

Tina Groth

Ellen Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i FOA – Fag og Arbejde, Silkeborg-Skanderborg

Vi har revideret årsregnskabet for FOA - Fag og Arbejde, Silkeborg-Skanderborg 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

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014 og 2015. Disse sammenligningstal [resultatbudgetterne] har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 4. juni 2015

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kristian Stenholm Koch

statsautoriseret revisor

Påtegning – kritiske revisorer

I henhold til afdelingens love har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse i bogføringen. Vi har påset, at omkostningerne og indtægterne er disponeret i overensstemmelse med afdelingslovene og bestyrelsens samt generalforsamlingens beslutninger.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Silkeborg, den / 2015

Kai Lykke Munk
kritisk revisor

Susanne Klejs Nielsen
kritisk revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for FOA - Fag og Arbejde, Silkeborg-Skanderborg for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed.

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 fagforeningen, 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 eksisterede på balancedagen.

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. Prioritetsrenter er medtaget under ejendommens drift.

Foreningsskat og udskudt foreningsskat

Årets skat, som består af året 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.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene, inventar og edb-udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på ejendommene, da påvirkningen på fagforeningens resultat og egenkapital ikke er af væsentlig betydning.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar	3-10 år
Automobil	ca. 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer og aktier, medtaget under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og unoterede aktier, der måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Beholdning af bøger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, mens nettorealisationsværdien opgøres som salgsprisen med fradrag af omkostninger for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2014

Note	2014	Budget 2014 (ikke revideret)	Budget 2015 (ikke revideret)	2013	
	Kontingent, netto	10.805.402	10.773.728	10.557.124	11.029.482
1	Andre indtægter	1.953.831	1.264.000	1.264.000	1.407.911
	Indtægter	12.759.233	12.037.728	11.821.124	12.437.393
2	Personaleomkostninger	6.846.606	6.776.765	6.715.574	7.507.420
3	Møde-, kursus- og medlemsaktiviteter	2.865.939	2.885.645	3.644.000	2.418.557
4	Administrationsomkostninger	1.131.078	1.337.770	612.500	1.223.825
5	Faglige kontingenter, tilskud	244.472	254.315	232.500	223.519
6	Ejendommenes drift	305.688	406.000	391.000	426.195
	Omkostninger	11.393.783	11.660.495	11.595.574	11.799.516
	Resultat før afskrivninger	1.365.450	377.233	225.550	637.877
7	Afskrivninger	3.957	3.002	3.002	3.957
	Resultat før finansielle poster	1.361.493	374.231	222.548	633.920
8	Finansielle indtægter	68.301	75.002	75.002	75.561
9	Finansielle omkostninger	-414	0	0	-448
	Resultat før skat	1.429.380	449.233	297.550	709.033
	Skat	0	2	2	0
	Årets resultat	1.429.380	449.235	297.552	709.033
der af bestyrelsen foreslås fordelt således:					
	Overført fra henlæggelse til organisering og hvervning	0	0	0	-100.000
	Overført til foreningsformuen	1.429.380	449.235	297.552	809.033
		1.429.380	449.235	297.552	709.033

Balance pr. 31. december 2014

Note			2013
AKTIVER			
10	Ejendommene	11.857.239	11.857.239
11	Inventar	3.955	7.912
12	Automobil	0	0
	Materielle anlægsaktiver	11.861.194	11.865.151
	Obligationer	11.991	19.116
	Aktier	13.000	13.000
	Finansielle anlægsaktiver	24.991	32.116
	Anlægsaktiver i alt	11.886.185	11.897.267
	Beholdninger af bøger	71.859	80.429
	Varebeholdninger	71.859	80.429
	Tilgodehavender forbund	1.371	1.143
	Tilgodehavender A-kassen	0	39.346
	Tilgodehavender kontingent	26.759	26.944
	Øvrige tilgodehavender	29.721	58.111
	Periodeafgrænsningsposter	110.503	71.338
	Tilgodehavender i alt	168.354	196.882
	Likvide beholdninger	7.529.620	6.633.165
	Omsætningsaktiver i alt	7.769.833	6.910.476
	Aktiver i alt	19.656.018	18.807.743

Balance pr. 31. december 2014

Note			2013
	PASSIVER		
13	Foreningsformuen	10.974.702	9.545.322
14	Opskrivningsreserve, ejendommene	160.000	160.000
15	Henlæggelser	680.024	680.024
	Egenkapital i alt	11.814.726	10.385.346
16	Hensættelser	2.039.600	2.066.694
	Hensættelser i alt	2.039.600	2.066.694
	Deposita A-kasse	133.447	130.484
17	Prioritetsgæld	3.532.113	3.958.728
	Langfristet gæld	3.665.560	4.089.212
	Kortfristet del af langfristet gæld	426.615	409.299
	Skyldige feriepenge	42.919	28.598
	Skyldig A- og bruttoskat	178.740	198.843
	Skyldig ATP	10.800	11.926
	Merværdiafgift	15.765	2.748
	Feriepenge funktionærer	890.000	976.000
	Skyldig A-kassen	55.952	0
	Skyldige omkostninger	515.341	639.077
	Kortfristet gæld	2.136.132	2.266.491
	Gæld i alt	5.801.692	6.355.703
	Passiver i alt	19.656.018	18.807.743
18	Eventualforpligtelser		

Noter

Note

0 Særlige forhold og efterfølgende begivenheder

Fagforeningens hovedaktivitet

Fagforeningens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og forbedre medlemmernes løn- og arbejdsvilkår samt på forbundets vegne at administrere dele af Arbejdsløshedskassen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fagforeningens finansielle stilling.

		2013
1 Andre indtægter		
TR og AKUT-midler	1.411.430	971.659
TR og AKUT-midler regulering tidligere år	0	195.144
Deltagergebyr	134.450	29.011
Bogshop salgsindtægter	183.328	193.083
Administration og fortæring kurser	159.625	0
Diverse indtægter	64.998	19.014
	1.953.831	1.407.911
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.871.615	6.345.193
Udbetalt fratrædelsesgodtgørelse	124.773	0
Pensioner	696.924	786.313
Sociale bidrag, incl. lønsumsafgift	536.333	548.491
Regulering feriepengeforpligtelse	-86.000	219.000
Regulering fratrædelsesgodtgørelse	-95.300	9.300
	7.048.345	7.908.297
A-kassens andel	-101.278	-74.151
Refusioner	-100.461	-326.726
	6.846.606	7.507.420
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	15

Noter

Note		2013
3 Møde-, kursus- og medlemsaktiviteter		
Lønrefusioner til regioner og kommuner	720.021	421.071
Honorarer	4.435	20.400
Daglønstab	159.653	127.779
Kørsel og rejseudgifter	217.531	207.061
Kursus, konferencer og møder	300.525	319.673
Generalforsamling/arrangementer	712.650	680.389
Juletræ, Djurs Sommerland og Legoland	186.492	102.030
Konferencer	242.000	254.303
Bestyrelsesmøder, afdeling og sektorer	28.147	81.652
Administration m.v.	126.122	0
Projekter	293.414	236.294
	2.990.990	2.450.652
Heraf A-kassens andel	-125.051	-32.095
	2.865.939	2.418.557
Ud af de samlede udgifter i årsrapporten har det samlede tilskud til sektorerne og Seniorklubben fordelt sig således:		
Social- og Sundhedssektoren	314.664	344.676
Teknik- og Servicesektoren	37.597	51.648
Pædagogisk Sektor	223.479	246.010
	575.740	642.334
4 Administrationsomkostninger		
Telefon	41.854	29.201
Porto	125.700	144.030
Kopiering, serviceaftaler	22.993	22.502
Kontorartikler, tryksager, PR-artikler m.v.	85.836	69.653
Faglitteratur, aviser m.v.	17.667	90.385
Vedligeholdelse inventar	33	3.960
Anskaffelse af småinventar m.v.	123.089	176.513
Forsikringer, abonnementer	87.915	85.295
Transport	505.087	621.539

Noter

Note		2013	
4	Administrationsomkostninger - fortsat		
	Transport	505.087	621.539
	IT-omkostninger	13.943	17.173
	Revision, regnskabsmæssig assistance og rådgivning	82.194	66.212
	Gaver og repræsentation	43.321	54.024
	Personaleomkostninger	120.459	105.567
	Kontingent	0	500
	Annoncer og reklameartikler	15.981	30.195
	Lønkørsel	20.655	30.025
	Gebyrer m.v.	8.261	4.796
	Begravelseskasse	159.126	161.748
	Lommebøger	46.245	45.468
	Faglige sager	0	22.494
	Udsmykning, blomster	23.697	18.429
	Bildrift	26.148	27.510
	Bogshop vareforbrug	206.909	154.340
		1.272.026	1.360.020
	Heraf A-kassens andel	-140.948	-136.195
		1.131.078	1.223.825
5	Faglige kontingenter, tilskud		
	LO	193.297	172.714
	Andre kontingenter	0	20.080
	Velgørende formål	18.460	13.490
	Andre tilskud	32.715	17.235
		244.472	223.519

Noter

Note		2013
6	Ejendommenes drift	
	Huslejeindtægt A-kassen	<u>266.893</u> <u>260.967</u>
	Indtægter i alt	<u>266.893</u> <u>260.967</u>
	Prioritetsrenter, bidrag	226.190 247.589
	Ejendomsskatter	56.596 59.285
	Varme, el og vand	164.337 178.877
	Renovation og rengøring	100.507 92.941
	Vedligeholdelse	69.721 150.691
	Forsikringer og alarm	75.675 76.534
	Øvrige ejendomsudgifter	<u>1.501</u> <u>0</u>
	Udgifter i alt	<u>694.527</u> <u>805.917</u>
		<u>427.634</u> <u>544.950</u>
	Heraf A-kassens andel	<u>-121.946</u> <u>-118.755</u>
		<u>305.688</u> <u>426.195</u>
7	Afskrivninger	
	Afskrivning inventar	<u>3.957</u> <u>3.957</u>
		<u>3.957</u> <u>3.957</u>
8	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt, bank	64.945 69.885
	Renteindtægt, obligationer	756 1.126
	Aktieudbytte	<u>2.600</u> <u>4.550</u>
		<u>68.301</u> <u>75.561</u>
9	Finansielle omkostninger	
	Renteudgifter, bank	0 14
	Urealiseret kurstab	<u>414</u> <u>434</u>
		<u>414</u> <u>448</u>

Noter

Note		2013
10	Ejendommene	
	Ejendommen Dalgasgade	
	Anskaffelsessum primo	<u>11.207.239</u> <u>11.207.239</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.207.239</u> <u>11.207.239</u>
	(Ejendomsværdi pr. 01.10.2014 kr. 12.100.000)	
	Ejendommen Villavej	
	Anskaffelsessum primo	<u>490.000</u> <u>490.000</u>
	Anskaffelsessum ultimo	<u>490.000</u> <u>490.000</u>
	Opskrivninger primo	<u>160.000</u> <u>160.000</u>
	Opskrivninger ultimo	<u>160.000</u> <u>160.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>650.000</u> <u>650.000</u>
	(Ejendomsværdi pr. 01.10.2014 kr. 530.000)	
	Ejendommene i alt	<u>11.857.239</u> <u>11.857.239</u>

Noter

Note		2013
11 Inventar		
Anskaffelsessum primo	<u>19.783</u>	<u>19.783</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>19.783</u>	<u>19.783</u>
Afskrivninger primo	11.871	7.914
Årets afskrivninger	<u>3.957</u>	<u>3.957</u>
Afskrivninger ultimo	<u>15.828</u>	<u>11.871</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.955</u>	<u>7.912</u>
12 Automobil		
Anskaffelsessum primo	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Afskrivninger primo	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Afskrivninger ultimo	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Foreningsformuen		
Saldo primo	9.545.322	8.736.289
Årets resultatandel	<u>1.429.380</u>	<u>809.033</u>
	<u>10.974.702</u>	<u>9.545.322</u>

Noter

Note		2013
14 Opskrivningsreserve, ejendommene		
Saldo primo	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Saldo ultimo	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
15 Henlæggelser		
Indvendig vedligeholdelse ejendom, primo	<u>380.024</u>	<u>380.024</u>
	<u>380.024</u>	<u>380.024</u>
Organisering og hvervning, primo	0	100.000
Anvendt i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kompetenceudvikling af valgte og ansatte, primo	100.000	100.000
Anvendt i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Lokale TR-uddannelser, primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>680.024</u>	<u>680.024</u>

Noter

Note		2013
16 Hensættelser		
Fratrædelsesgodtgørelse, primo	1.599.300	1.590.000
Årets regulering	<u>-95.300</u>	<u>9.300</u>
	<u>1.504.000</u>	<u>1.599.300</u>
Begravelseskasse, primo	467.394	429.646
Overført i året	160.206	161.748
Udbetalt i året (23 x kr. 4.000)	<u>-92.000</u>	<u>-124.000</u>
	<u>535.600</u>	<u>467.394</u>
	<u>2.039.600</u>	<u>2.066.694</u>
17 Prioritetsgæld		
Saldo ultimo	3.958.728	4.368.027
Heraf kortfristet andel	<u>426.615</u>	<u>409.299</u>
	<u>3.532.113</u>	<u>3.958.728</u>

Af prioritetsgælden forfalder kr. 1.637.365 mere end fem år efter balancedagen.

18 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.958.728 er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør kr. 11.207.239.

Fagforeningen har udstedt et ejerpantebrev på kr. 3.000.000, der giver pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør kr. 11.207.239. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank.