

FOA Silkeborg-Skanderborg

Dalgasgade 24 A
8600 Silkeborg
CVR-nr. 23 50 56 14

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
den ordinære generalforsamling
den / 2016

Dirigent

Revisionsinstituttet
Stenvej 21 B, 1.
DK-8270 Højbjerg

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

Indholdsfortegnelse

	Side
Fagforeningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Kritiske revisorer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Fagforeningsoplysninger

Fagforeningen

FOA Silkeborg-Skanderborg
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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Ulla Gram, formand
Per Brobæk Madsen, næstformand
Lone Smedegaard
Jytte Kristiansen
René Sørensen
Susanne Døssing
Karen Munk Andersen
Lise-Lotte Christensen
Tina Groth
Ellen Christiansen
Conni Kruse Hansen
Jan Rod Jensen
Lene Magius Blume
Anne Mette Henriksen
Linda Thrane
Lene Rasmussen
Lene Viberg Nielsen
Chris Holm

Revision

Revisionsinstituttet
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Stenvej 21 B, 1.
8270 Højbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for FOA Silkeborg-Skanderborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. maj 2016

Daglig ledelse

Ulla Gram
formand

Per Brobæk Madsen
næstformand

Bestyrelsen i øvrigt

Lone Smedegaard

Jytte Kristiansen

René Sørensen

Susanne Døssing

Karen Munk Andersen

Lise-Lotte Christensen

Tina Groth

Ellen Christiansen

Conni Kruse Hansen

Jan Rod Jensen

Lene Magius Blume

Anne Mette Henriksen

Linda Thrane

Lene Rasmussen

Lene Viberg Nielsen

Chris Holm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i FOA Silkeborg-Skanderborg

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Silkeborg-Skanderborg for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Fagforeningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Disse sammenligningstal [resultatbudgetterne] har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 11. maj 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14



Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor

Kritiske revisorer

I henhold til fagforeningens 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.

Silkeborg, den 11. maj 2016

Kai Lykke Munk
kritisk revisor

Susanne Klejs Nielsen
kritisk revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret for regnskabsposten materielle anlægsaktiver, idet bygninger fra 2015 afskrives med 2 procent på forskellen mellem anskaffelsessum og 80 procent heraf. Ændringen betyder en reduktion af årets resultatet på kr. 46.149. Regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fagforeningens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Foreningsskat og udskudt foreningsskat

Årets skat, som består af årets 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.

Udskudt skat, der oplyses under eventualforpligtelser, måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80%
Inventar	5 år	0%

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i investeringsforeninger, der måles til dagsværdi på balancen. Op- og nedskrivningen resultatføres.

Herudover omfatter værdipapirer og kapitalandele aktier i unoterede selskaber. Disse er værdiansat til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag for nedskrivninger. Op- og nedskrivninger foretages efter en individuel vurdering af det pågældende pengeinstituts økonomiske stilling.

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 reserve for opskrivninger til dagsværdi indgår opskrivninger vedrørende fagforeningens ejendom.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Note	2015 kr.	Budget 2015 (ikke revideret) kr.	Budget 2016 (ikke revideret) kr.	2014 kr.	
	Kontingent, netto	10.622.907	10.557.124	10.396.864	10.805.402
1	Andre indtægter	2.330.739	1.264.000	1.540.400	1.953.831
	Indtægter	12.953.646	11.821.124	11.937.264	12.759.233
2	Personaleomkostninger	6.444.581	6.715.574	6.849.885	6.846.606
3	Møde-, kursus- og medlemsaktiviteter	3.917.831	3.644.000	3.681.500	2.865.939
4	Administrationsomkostninger	1.109.615	612.500	582.000	1.131.078
5	Faglige kontingenter, tilskud	208.443	232.500	251.000	244.472
6	Ejendommenes drift	379.875	391.000	378.000	305.688
	Omkostninger	12.060.345	11.595.574	11.742.385	11.393.783
	Resultat før afskrivninger	893.301	225.550	194.879	1.365.450
7	Afskrivninger	50.104	3.002	3.000	3.957
	Resultat før finansielle poster	843.197	222.548	191.879	1.361.493
8	Finansielle indtægter	37.343	75.002	75.000	68.301
9	Finansielle omkostninger	-907	0	0	-414
	Resultat før skat	879.633	297.550	266.879	1.429.380
	Skat	0	2	0	0
	Årets resultat	879.633	297.552	266.879	1.429.380
der af bestyrelsen foreslås fordelt således:					
	Anvendt af lokale TR-uddannelsesmidler	-200.000	0	0	0
	Overført til foreningsformuen	1.079.633	297.552	266.879	1.429.380
		879.633	297.552	266.879	1.429.380

Balance pr. 31. december

Note		2015 kr.	2014 kr.
	AKTIVER		
10	Ejendommene	11.811.090	11.857.239
11	Inventar	0	3.955
12	Automobil	0	0
	Materielle anlægsaktiver	11.811.090	11.861.194
	Obligationer	7.021	11.991
	Aktier	13.000	13.000
	Finansielle anlægsaktiver	20.021	24.991
	Anlægsaktiver i alt	11.831.111	11.886.185
	Beholdninger af bøger	49.026	71.859
	Varebeholdninger	49.026	71.859
	Tilgodehavender forbund	50.158	1.371
	Tilgodehavender a-kassen	14.470	0
	Tilgodehavender kontingent	20.334	26.759
	Øvrige tilgodehavender	43.175	29.721
	Periodeafgrænsningsposter	44.305	110.503
	Tilgodehavender i alt	172.442	168.354
	Likvide beholdninger	8.183.932	7.529.620
	Omsætningsaktiver i alt	8.405.400	7.769.833
	Aktiver i alt	20.236.511	19.656.018

Balance pr. 31. december

Note		2015 kr.	2014 kr.
	PASSIVER		
13	Foreningsformuen	12.054.335	10.974.702
14	Opskrivningsreserve, ejendommene	160.000	160.000
15	Henlæggelser	480.024	680.024
	Egenkapital i alt	12.694.359	11.814.726
16	Hensættelser	2.092.214	2.039.600
	Hensættelser i alt	2.092.214	2.039.600
	Deposita a-kasse	133.447	133.447
17	Prioritetsgæld	0	3.532.113
	Langfristet gæld	133.447	3.665.560
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.532.113	426.615
	Skyldige feriepenge	0	42.919
	Skyldig A- og bruttoskat	150.800	178.740
	Skyldig ATP	10.710	10.800
	Merværdiafgift	2.129	15.765
	Feriepenge funktionærer	920.000	890.000
	Skyldig a-kassen	0	55.952
	Skyldige omkostninger	700.739	515.341
	Kortfristet gæld	5.316.491	2.136.132
	Gæld i alt	5.449.938	5.801.692
	Passiver i alt	20.236.511	19.656.018
18	Eventualforpligtelser		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Andre indtægter		
TR og AKUT-midler	1.386.567	1.411.430
Deltagerbetaling	382.830	134.450
Bogshop salgsindtægter	138.931	183.328
Administration og fortæring kurser	420.953	159.625
Diverse indtægter	1.458	64.998
	2.330.739	1.953.831
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.325.262	5.871.615
Udbetalt fratrædelsesgodtgørelse	0	124.773
Pensioner	684.479	696.924
Sociale bidrag, incl. lønsumsafgift	504.448	536.333
Regulering feriepengeforpligtelse	30.000	-86.000
Regulering fratrædelsesgodtgørelse	22.000	-95.300
	6.566.189	7.048.345
A-kassens andel	-74.886	-101.278
Refusioner	-46.722	-100.461
	6.444.581	6.846.606
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	14

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
3 Møde-, kursus- og medlemsaktiviteter		
Lønrefusioner til regioner og kommuner	836.031	720.021
Honorarer	10.064	4.435
Daglønstab	157.587	159.653
Kørsel og rejseudgifter	216.553	217.531
Kursus, konferencer og møder	581.249	300.525
Generalforsamling, arrangementer og aktiviteter	1.093.960	712.650
Juletræ, Djurs Sommerland og Legoland	356.468	186.492
Konferencer	220.575	242.000
Bestyrelsesmøder, afdeling og sektorer	12.946	28.147
Mødeudgifter i øvrigt	30.156	0
Administration m.v.	137.953	126.122
Projekter	288.738	293.414
	3.942.280	2.990.990
Heraf a-kassens andel	-24.449	-125.051
	3.917.831	2.865.939
Ud af de samlede nettoudgifter i årsrapporten har det samlede tilskud til sektorerne og Seniorklubben fordelt sig således:		
Social- og Sundhedssektoren	326.446	314.664
Teknik- og Servicesektoren	28.496	37.597
Pædagogisk Sektor	254.254	223.479
Seniorklubben	25.725	0
	634.921	575.740
4 Administrationsomkostninger		
Telefon	36.488	41.854
Porto	103.118	125.700
Kopiering, serviceaftaler	15.070	22.993
Kontorartikler, tryksager, PR-artikler m.v.	52.313	85.836
Faglitteratur, aviser m.v.	24.087	17.667
Vedligeholdelse inventar	9.692	33
Anskaffelse af småinventar m.v.	163.966	123.089
Forsikringer, abonnementer	79.112	87.915
Transport	483.846	505.087

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
4 Administrationsomkostninger - fortsat		
Transport	483.846	505.087
IT-omkostninger	22.763	13.943
Revision, regnskabsmæssig assistance og rådgivning	155.989	82.194
Gaver og repræsentation	34.387	43.321
Personaleomkostninger	98.079	120.459
Annoncer og reklameartikler	43.276	15.981
Lønkørsel	17.681	20.655
Gebyrer m.v.	2.955	8.261
Begravelseskasse	157.614	159.126
Lommebøger	36.419	46.245
Udsmykning, blomster	19.605	23.697
Bildrift	19.768	26.148
Bogshop vareforbrug	126.527	206.909
	1.218.909	1.272.026
Heraf a-kassens andel	-109.294	-140.948
	1.109.615	1.131.078
5 Faglige kontingenter, tilskud		
LO	181.213	193.297
Velgørende formål	18.680	18.460
Andre tilskud	8.550	32.715
	208.443	244.472

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
6 Ejendommens drift		
Huslejeindtægt, a-kassen	294.973	266.893
Indtægter i alt	294.973	266.893
Prioritetsrenter, bidrag	203.884	226.190
Ejendomsskatter	22.942	56.596
Varme, el og vand	142.865	164.337
Renovation og rengøring	98.497	100.507
Vedligeholdelse, inkl. udendørsarealer	205.606	69.721
Forsikringer og alarm	76.451	75.675
Øvrige ejendomsudgifter	0	1.501
Udgifter i alt	750.245	694.527
	455.272	427.634
Heraf a-kassens andel	-75.397	-121.946
	379.875	305.688
7 Afskrivninger		
Afskrivning bygninger	46.149	0
Afskrivning inventar	3.955	3.957
	50.104	3.957
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, bank	35.222	64.945
Renteindtægt, obligationer	459	756
Aktieudbytte	1.662	2.600
	37.343	68.301
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	0	0
Urealiseret kurstab	907	414
	907	414

Noter

Note

10	Ejendommene	Dalsgasgade	Villavej	I alt
	Ejendommen Dalsgasgade			
	Anskaffelsessum 1. januar	11.207.239	490.000	11.697.239
	Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsesum 31. december	<u>11.207.239</u>	<u>490.000</u>	<u>11.697.239</u>
	Opskrivninger 1. januar	0	160.000	160.000
	Årets ændring	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	Akkumulerede afskrivninger 1. januar	0	0	0
	Årets afskrivninger	<u>43.949</u>	<u>2.200</u>	<u>46.149</u>
	Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>43.949</u>	<u>2.200</u>	<u>46.149</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.163.290</u>	<u>647.800</u>	<u>11.811.090</u>
			2015	2014
			kr.	kr.
11	Inventar			
	Anskaffelsessum 1. januar		<u>19.783</u>	<u>19.783</u>
	Anskaffelsesum 31. december		<u>19.783</u>	<u>19.783</u>
	Akkumulerede afskrivninger 1. januar		15.828	11.871
	Årets afskrivninger		<u>3.955</u>	<u>3.957</u>
	Akkumulerede afskrivninger 31. december		<u>19.783</u>	<u>15.828</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>	<u>3.955</u>

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
12		
Automobil		
Anskaffelsessum 1. januar	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Anskaffelsesum 31. december	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>117.100</u>	<u>117.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13		
Foreningsformuen		
Saldo 1. januar	10.974.702	9.545.322
Årets resultat	<u>1.079.633</u>	<u>1.429.380</u>
	<u>12.054.335</u>	<u>10.974.702</u>
14		
Opskrivningsreserve, ejendommene		
Saldo 1. januar	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Saldo 31. december	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
15 Henlæggelser		
Indvendig vedligeholdelse ejendom, 1. januar	380.024	380.024
	380.024	380.024
Kompetenceudvikling af valgte og ansatte, 1. januar	100.000	100.000
Anvendt i regnskabsåret	0	0
	100.000	100.000
Lokale TR-uddannelser, 1. januar	200.000	200.000
Anvendt i regnskabsåret	-200.000	0
	0	200.000
	480.024	680.024
16 Hensættelser		
Fratrædelsesgodtgørelse, 1. januar	1.504.000	1.599.300
Årets regulering	22.000	-95.300
	1.526.000	1.504.000
Begravelseskasse, 1. januar	535.600	467.394
Overført i året	154.614	160.206
Udbetalt i året (31 x kr. 4.000)	-124.000	-92.000
	566.214	535.600
	2.092.214	2.039.600
17 Prioritetsgæld		
Saldo 31. december	3.532.113	3.958.728
Heraf kortfristet andel	3.532.113	426.615
	0	3.532.113

Prioritetsgælden er indfriet 1. april 2016

Noter

Note

18 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.532.113 er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 11.811.090.

Fagforeningen har udstedt et ejerpantebrev på kr. 3.000.000, der giver pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 11.163.290. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank.