

Kongresregnskab 2010-2012



Kongresregnskab 2010-2012

Redaktion: Marianne Holmeskov og Ton Rouw

Politisk ansvarlig: Dennis Kristensen

Layout af omslag: GraFOA Maja Honoré

Produktion og Tryk: Pjec1heden og FOAs trykkeri, september 2013

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	4
Samlet regnskabsoversigt	7
Ledelsens påtegning	7
Rapport fra de kritiske revisorer	8
Den uafhængige revisors erklæring til kongressen	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Forbundet	13
Noter, forbundet	16
Strejkefonden	25
Noter, strejkefonden	28

Ledelsesberetning

Kongresregnskabet omfatter perioden fra 1. januar 2010 til 31. december 2012 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 udarbejdet offentligt tilgængelige årsrapporter for forbundet for alle årene i kongresperioden. Alle årsrapporter og årsregnskaber er ligeledes godkendt af såvel ekstern som kritisk revisor.

Kongresperiodens aktiviteter er beskrevet i FOA – Fag og Arbejdes beretning for kongresperioden 2010 – 2012. I kongresregnskabet vil alene blive omtalt forhold, der har haft særlig betydning for de økonomiske resultater i perioden. Blandt disse er:

- Medlemstal
- Kontingent
- Det finansielle marked
- Formuefinansierede bevillinger
- Faglig muskelkraft
- Afdelingsvendt IT
- Omstillings- og strukturpulje 2
- Kulturfond & Marie Christensens legat

Medlemstal

I 2009 var der 173.714 medlemmer, omregnet til fuldtidsbetalende. Medlemstallet i kongresperioden 2010-2012 har været konstant faldende.

2010: 172.239 (minus 1.475 i forhold til 2009)

2011: 167.860 (minus 4.379 i forhold til 2010)

2012: 163.279 (minus 4.581 i forhold til 2011)

Udviklingen skyldes flere ting. Udliciteringer, privatiseringer, konkurrencen fra andre faglige organisationer og en ændret holdning til faglig organisering, og dermed manglende tilgang af nye medlemmer.

Værd at nævne er, at antallet af elever er steget med 62 % i kongresperioden. Pr 31. december 2012 var antallet af elever 9.745 mod 6.014 pr. 31. december 2009.

Kontingent

Kontingentet steg med 10 % i 2012 efter at have været uændret de seneste 12 år.

Det finansielle marked

Usikkerheden i forhold til den europæiske økonomi og den følgende indflydelse på valutakurserne har sat sit præg på de finansielle poster i kongresperioden. De svingende kurser har haft stor indflydelse på både de realiserede og urealiserede kursgevinster. Der har i kongresperioden derfor også været store udsving i de finansielle poster. 2011 bød generelt

på faldende kurser, hvilket medførte væsentlig færre finansielle indtægter end forventet. I 2012 var der en generel positiv udvikling i kurserne, hvilket medførte flere finansielle indtægter end forventet. De faldende indtægter fra 2011 blev således til dels indhentet igen i 2012.

Formuefinansierede bevillinger

I 2012 stoppede hovedbestyrelsen (HB) med at bevillige penge direkte via formuen, de såkaldte formuefinansierede bevillinger. Gamle bevillinger, som blev godkendt senest i 2011, får lov til at fortsætte indtil de er opbrugt. Pr. 31. december 2012 var der t.kr. 17.360 tilbage til 7 bevillinger. Disse bevillinger vil fremover være en del af driftsbudgettet.

Faglig Muskelkraft

HB 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 skal være til rådighed for afdelingerne. Fokus i den øgede "faglige muskelkraft" er primært afdelingerne og de lokale sagsbehandlere. Fra 2011 er der reserveret ca. t.kr. 4.330 om året, som svarer til ca. halvdelen af den gamle aktivitetspulje.

Afdelingsvendt IT

Fra 2012 er IT-rammen, som er det årlige beløb, der årligt afsættes til IT, udvidet med t.kr. 4.000 til Afdelingsvendt IT og t.kr. 1.850 til styrkelse af digitaliseringen i a-kassen. Beløbene bliver ligesom IT-rammen reguleret i forhold til medlemsudviklingen og pris/løn-fremskrevet hvert år.

Omstillings- og strukturpulje 2

I 2007 besluttede HB at afsætte t.kr. 26.300 til en ny omstillings- og strukturpulje også kaldet for OSP2. Formålet med denne pulje var at understøtte de forandringsprocesser, de lokale faglige afdelinger har sat i gang. Puljen skulle for det første bruges til at give de afdelinger, der måtte ønske det, bistand til at gennemgå arbejdsgange og processer med henblik på at hente effektiviseringsgevinster. For det andet skulle puljen sikre en hurtigere udvikling af IT-værktøjer, der understøtter opgaverne i de faglige afdelinger. Der blev afsat t.kr. 5.000 til arbejdet med de lokale procesgennemgange og t.kr. 21.300 til faglig IT. Begge projekter under OSP2 blev afsluttet i foråret 2010, hvorefter man har værdisat (aktiveret) arbejdet. De efterfølgende afskrivninger er kommet med i driftsregnskaberne for 2010, 2011 og 2012. OSP 2 blev færdigafskrevet i foråret 2013.

Kulturfond og Marie Christensens legat

Tilbage i 2011 besluttede HB at nedlægge Marie Christensens Legat og Kulturfonden. De sidste midler i Marie Christensens legat blev doneret til henholdsvis Forældre Fonden, Mødrehjælpen og Landsorganisationen af Kvindekrisecentre. Kulturfonden donerede de sidste midler til Arbejdermuseet og Danmarks Industrimuseum.

Sammenfatning af periodens resultater og status ved udgangen af 2012

Regnskabet for forbundet viser for kongresperioden et underskud på t.kr. 17.748, opgjort efter finansielle poster og foreningsskat. I perioden 1. januar 2010 til 31. december 2012 er forbundets egenkapital steget med t.kr. 10.729. Forbundets beholdning af finansielle anlægsaktiver (aktier) er uændret, men vurderes nu til en højere værdi, hvilket påvirker egenkapitalen. Forbundets egenkapital udgør ved udgangen af 2012 t.kr. 497.773.

En del af forbundets egenkapital er, som det fremgår af kongresregnskabet, disponeret til specielle formål.

Strejkefondens regnskab for kongresperioden viser et overskud på t.kr. 90.862. I perioden 1. januar 2010 til 31. december 2012 er strejkefondens egenkapital steget med t.kr. 137.290, og udgør ved udgangen af 2012 t.kr. 1.056.180.

København, den 22. september 2013



Dennis Kristensen
forbundsformand



Mona Striib
næstformand

Samlet regnskabsoversigt

	2010	2011	2012	I alt
Resultatopgørelse				
Forbundet	2.140	-45.609	25.721	-17.748
Strejkefonden	35.810	25.793	29.259	90.862
I alt	37.950	-19.816	54.980	73.114

	2009	2010	2011	2012
Egenkapital				
Forbundet	487.044	507.808	464.222	497.773
Strejkefonden	918.890	954.700	1.025.416	1.056.180
I alt	1.405.934	1.462.508	1.489.638	1.553.953

Ledelsens påtegning

København, den 22. september 2013


Dennis Kristensen
forbundsformand


Mona Striib
næstformand

Rapport fra de kritiske revisorer

Som valgte kritiske revisorer i FOA – Fag og Arbejde, har vi udarbejdet denne rapport over de opgaver, vi har udført i kongresperioden fra den 1. januar 2010 til den 31. december 2012.

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.

Der er ikke foretaget revision i henhold til Lov om fonde og visse foreninger.

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 sekretariatschef Henning Brok og sektionsleder Heidi Markland fra FOA Personale og Økonomi.

Vi har udført de revisionsbehandlinger, 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, f.eks. referater fra HB, Politisk Ledelse møder og revisionsprotokollater fra den eksterne revision.

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

Hvis bilaget 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 blandt andet omfattet:

- Budget
- Interne forretningsgange
- Kasse, bank og kreditorbilag
- Kontoplaner
- Referater
- Økonomisk kompetence
- Regnskaber

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 omfatter blandt andet

- Uanmeldt kasseeftersyn
- Deltagelse i revisionen af udkast til regnskaberne
- Udveksling af arbejds papirer

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 2010, 2011 og 2012. Vi har derfor underskrevet årsregnskaberne uden bemærkninger, da vi mener, at de giver et godt og sandt billede af forbundets økonomiske forhold.

København, den 22. september 2013



Hanne Hennings

kritisk revisor



Kim Jacobsen

kritisk revisor

Den uafhængige revisors erklæring til kongressen

Til kongressen for FOA - Fag og Arbejde

Medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter sammendragne balancer pr. 31. december 2010, 2011 og 2012 og sammendragne resultatopgørelser for regnskabsårene 2010, 2011 og 2012 samt tilhørende noter, er udtaget af de reviderede regnskaber for FOA - Fag og Arbejde for regnskabsårene 2010, 2011 og 2012. Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores erklæringer om disse regnskaber. Disse regnskaber og regnskabssammendraget afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter dateringen af vores erklæringer på ovenstående regnskaber for FOA - Fag og Arbejde.

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves i årsregnskabsloven. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for de reviderede regnskaber for FOA - Fag og Arbejde.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et regnskabssammendrag af de reviderede regnskaber i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der fremgår af anvendt regnskabspraksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabssammendraget på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget, der er udtaget af de reviderede regnskaber for FOA - Fag og arbejde for regnskabsårene 2010, 2011 og 2012, i alle væsentlige henseender er konsistent med disse regnskaber og i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der fremgår af anvendt regnskabspraksis.

København, den 22. september 2013

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Erik Madsen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Kongresregnskabet for perioden 2010 - 2012 er for de underliggende regnskaber aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger, mens IT-udstyr, inventar o.l. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er for ejendommene dagsværdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget for IT-udstyr, inventar o.l. 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 kopieringsmaskiner	3 år	0 %
Bil	6 år	0 %

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

Tilgodehavender

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

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 HB.

FOA - Fag og Arbejde, Forbundet

(inkl. adm. a-kassen, AKUT samt Kursuscenter Røsnæs)

Resultatopgørelse (t.kr.)

Note	2010	2011	2012	I alt
1 Kontingentindtægter	255.258	248.768	265.492	769.518
2 Administrationshonorar	138.157	132.190	127.856	398.203
3 Andre indtægter	169.342	161.114	160.201	490.657
4 Indtægter i alt	562.757	542.072	553.549	1.658.378
5 Omkostninger	556.621	565.440	540.540	1.662.601
Resultat før afskrivninger	6.136	-23.368	13.009	-4.223
5 Afskrivninger	19.902	23.194	22.828	65.924
Primært resultat	-13.766	-46.562	-9.819	-70.147
4+6 Finansielle poster	20.959	3.221	37.844	62.024
Resultat før skat	7.193	-43.341	28.025	-8.123
5+7 Foreningskat	5.053	2.268	2.304	9.625
Periodens resultat	2.140	-45.609	25.721	-17.748

Balance pr. 31.12 (t.kr.)

Note	2010	2011	2012
8 Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	17.034	9.706	2.378
Materielle anlægsaktiver	34.010	29.080	21.667
Finansielle anlægsaktiver	292.987	302.492	325.070
Anlægsaktiver i alt	344.031	341.278	349.115
Tilgodehavender	83.246	89.403	87.329
Finansielle omsætningsaktiver	260.784	224.401	238.857
Omsætningsaktiver i alt	344.030	313.804	326.186
Aktiver i alt	688.061	655.082	675.301
9 Passiver			
Egenkapital	507.808	464.222	497.773
Hensættelser	10.056	13.951	15.236
Kortfristet gæld	170.197	176.909	162.292
Passiver i alt	688.061	655.082	675.301

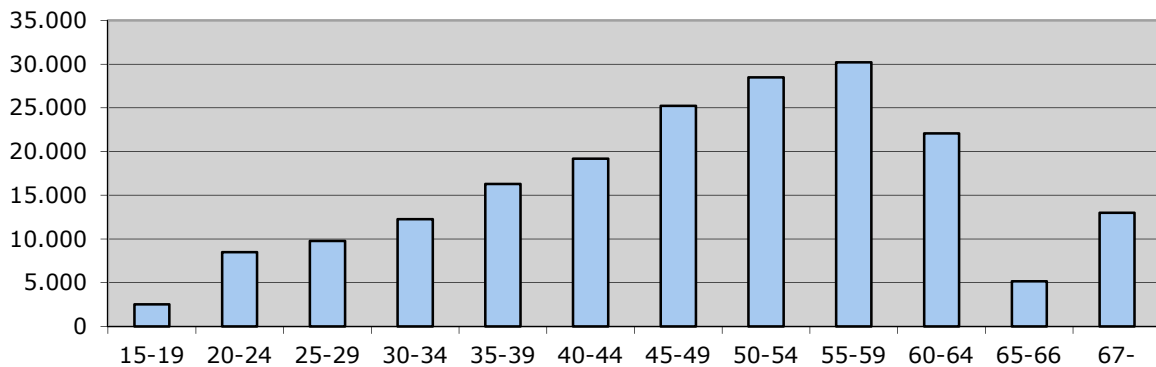
10 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver

Noter, forbundet

Note 1: Kontingentindtægter

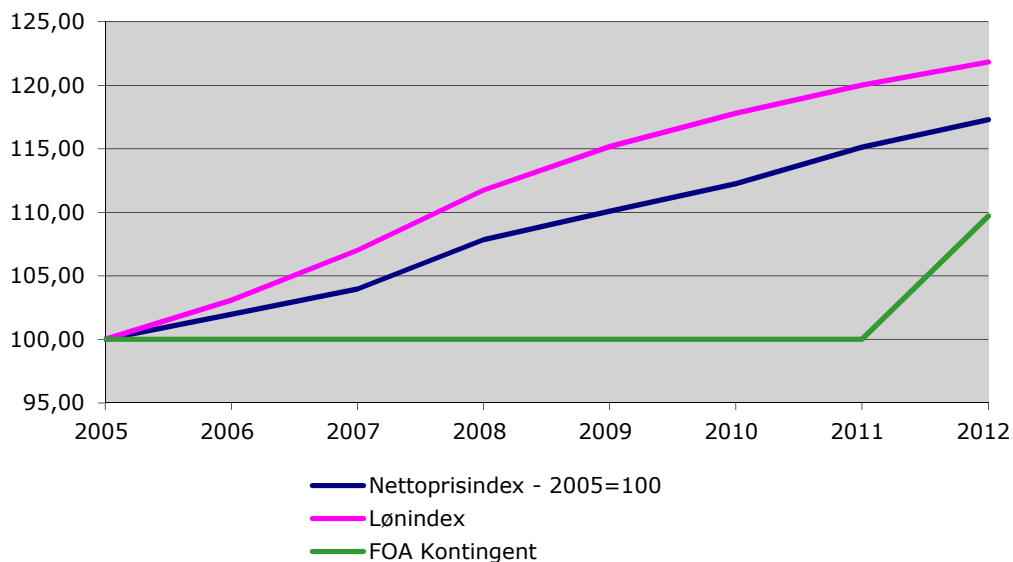
31. december 2012 var der 192.669 registrerede medlemmer. Den aldersfordelte opgørelse fremgår af diagrammet nedenfor.

Aldersfordelt medlemsopgørelse pr. 31/12 2012



Som det fremgår af nedennævnte diagram har kontingentsatsen været uændret frem til 2012, mens der i samme periode ses stigning i både nettopris- og lønindekset. I 2012 steg kontingentet med 10 % efter at have været uændret de seneste 12 år.

Udvikling i nettopris- og lønindeks



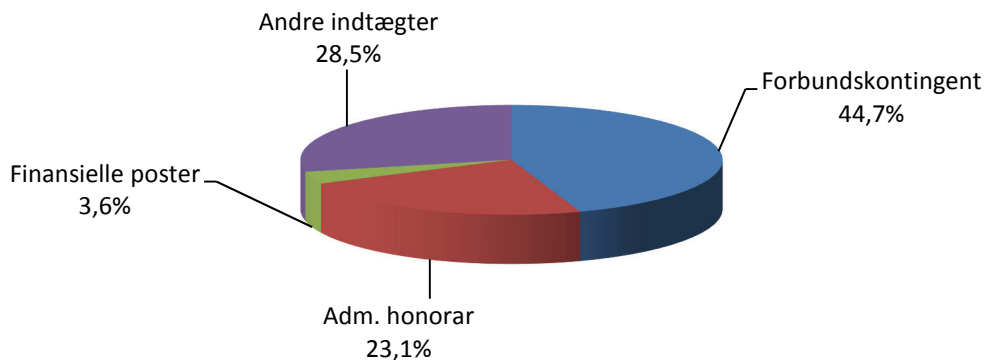
Note 2: Administrationshonorar

Som følge af administrationsaftalen mellem forbundet og FOAs A-kasse modtager forbundet et vederlag for at administrere a-kassen. Dette vederlag kaldes i forbundets regnskab for administrationshonorar og dækker de udgifter forbundet har ved at administrere a-kassen. Fra 2010 til 2012 er dette honorar faldet med ca. t.kr. 10.300. Da administrationshonoraret beregnes på baggrund af udgifter til administration af a-kassen, skyldes faldet i administrationshonoraret fald i omkostningerne til administration af a-kassen.

Note 3: Andre indtægter

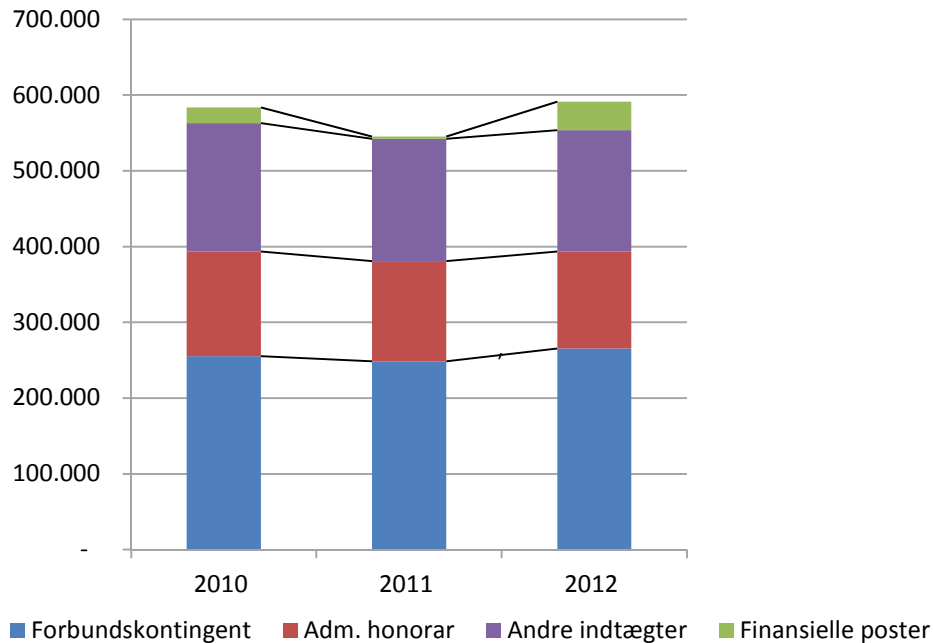
Andre indtægter omfatter dels huslejeindtægter fra udlejningen på Staunings Plads og dels refusion fra AKUT-fonden. Af andre indtægter kan nævnes annonceindtægter, indtægter ved bogsalg, deltagerbetaling ved konferencer, projekt- og partsfinansiering samt lønrefusioner.

Indtægter i alt procentvis fordeling



Note 4: Forbundets samlede indtægter

Udvikling indtægter i alt



Som det fremgår af ovennævnte tabel er der i perioden udsving i de samlede indtægter.

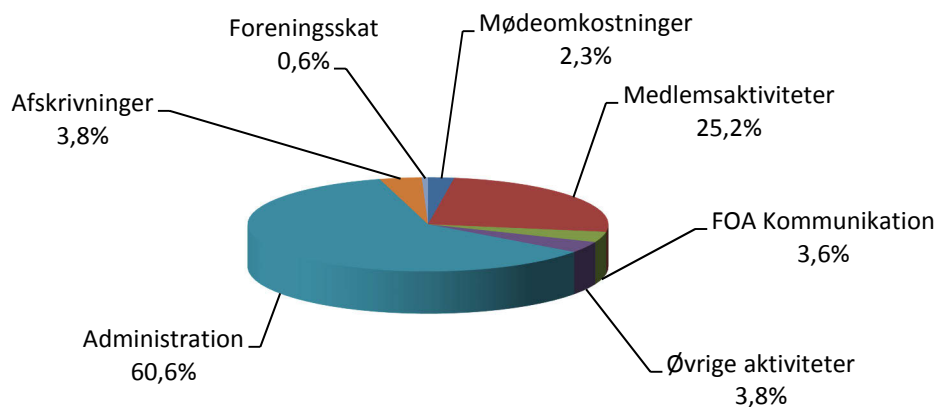
I 2011 falder indtægterne med mio.kr. 38,4, hvilket primært skyldes lavere finansielle indtægter.

I 2012 stiger de samlede indtægter med mio.kr. 46,1, som primært skyldes flere finansielle indtægter. Derudover stiger kontingentindtægterne med mio.kr 16,7, som følge af det forhøjede kontingentbidrag pr. 1. januar 2012.

Note 5: Forbundets samlede omkostninger

Beløbene er vist i t.kr.	2010	2011	2012	I alt
Mødeomkostninger	14.492	13.379	12.684	40.555
Medlemsaktiviteter	141.506	149.777	147.481	438.764
FOA Kommunikation	21.670	20.069	21.042	62.781
Øvrige aktiviteter	25.910	28.862	11.677	66.449
Administration	353.043	353.353	347.656	1.054.052
I alt	556.621	565.440	540.540	1.662.601
Afskrivninger	19.902	23.194	22.828	65.924
Foreningsskat	5.053	2.268	2.304	9.625
Omkostninger i alt	581.576	590.902	565.672	1.738.150

Omkostninger i alt procentvis fordeling

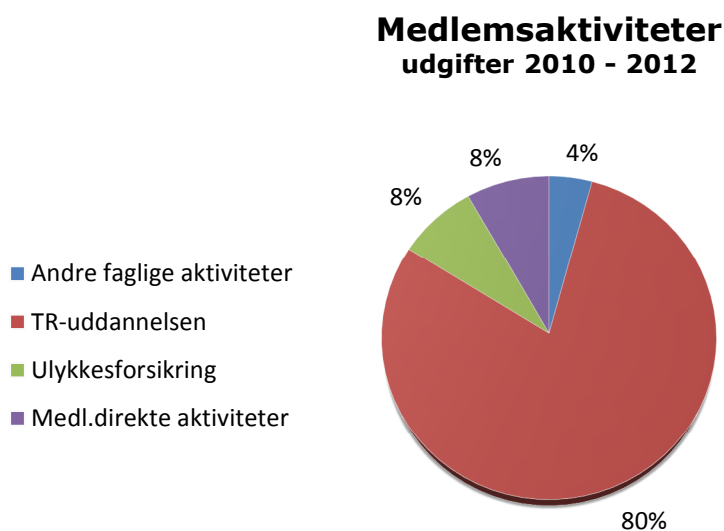


Mødeomkostninger

Der er i perioden nedgang i udgifterne til møder. Omkostningerne til møder svinger fra år til år, da bl.a. år med overenskomstforhandlinger har en stor påvirkning på mødeomkostningerne.

Medlemsaktiviteter

Udgifterne under medlemsaktiviteter vedrører primært TR-uddannelsen, som udgør 80 % af de samlede udgifter. Af nedennævnte diagram ses den samlede procentvise fordeling af udgifterne til medlemsaktiviteter



Øvrige aktiviteter

Faldet i øvrige aktiviteter i 2012 skyldes primært fald i de formuefinansierede bevillinger samt færre udgifter til aktivitetspuljen. Derudover er der i 2012 hensat mindre til kongressen end i 2011.

Administration

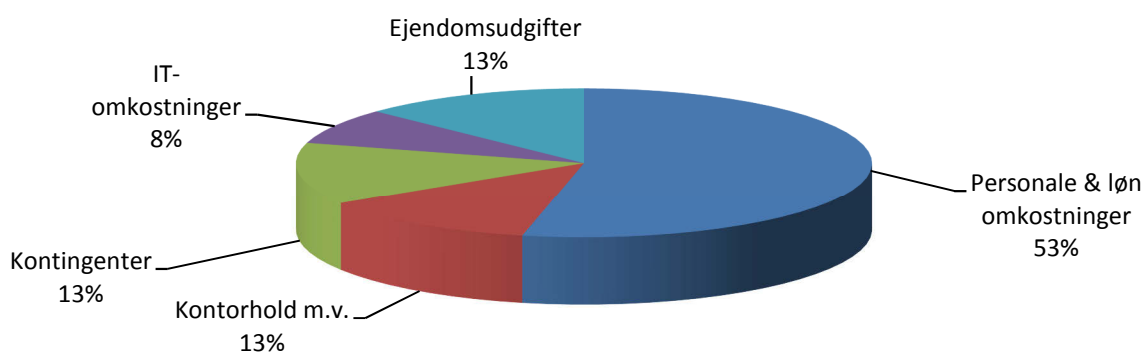
Administrationsomkostningerne udgør 61 % af de samlede omkostninger. Dette er et fald på 2 procentpoint i forhold til sidste kongresperiode. Den væsentligste del af omkostningerne vedrører lønudgifter, og omfatter både den del der anvendes til direkte administration, og den del der udbetales til undervisere og medarbejdere, der arbejder med arbejdsmiljø, overenskomstforhold og andre af forbundets faglige opgaver og aktiviteter. Begrebet administrationsomkostninger er derfor ikke helt dækkende set i lyset af, at en stor del af lønkronerne anvendes til faglige aktiviteter.

Sammensætningen af administrationsomkostningerne fremgår på næste side.

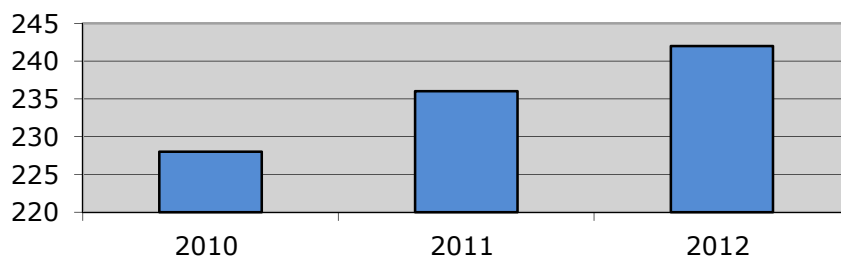
Fordeling af administrationsomkostningerne

T.kr.	2010	2011	2012	I alt
Personale & løn omkostninger	179.681	185.842	197.562	563.085
Kontorhold m.v.	47.561	43.277	41.092	131.930
Kontingenter	49.973	47.345	44.285	141.603
IT-omkostninger	24.887	32.297	24.737	81.921
Ejendomsudgifter	50.941	44.592	39.980	135.513
I alt	353.043	353.353	347.656	1.054.052

Procentvis fordeling administrationsudgifter



Udvikling i personaleantal



Gennemsnitlig antal ansatte (både deltids- og fuldtidsansatte) i forbundet.

Note 6: Finansielle poster

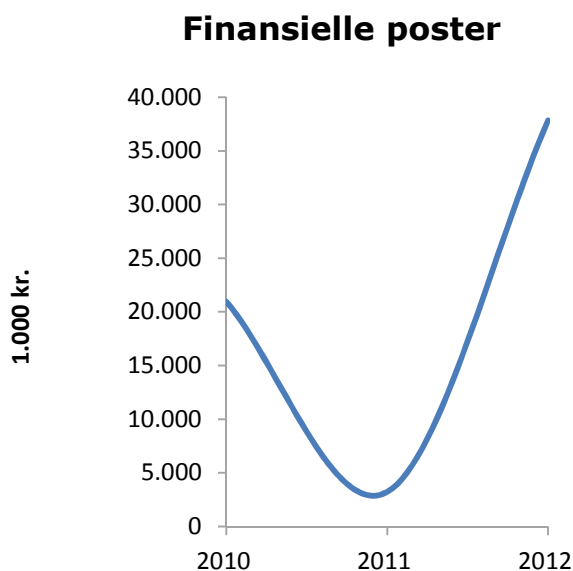
Af resultatopgørelsen fremgår de finansielle poster under ét som et netttotal indeholdende både finansielle indtægter og finansielle udgifter.

Finansielle indtægter

De finansielle indtægter kommer fra renter fra bankindeståender, renter og udbytter fra værdipapirer samt kursgevinster, både realiserede og urealiserede.

Finansielle udgifter

Under de finansielle udgifter indgår andre renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab.



Udviklingen i de finansielle poster.

Udsving i de finansielle poster kan henføres til både realiserede og urealiserede kurstab/gevinster samt den generelle rente- og aktiekursudvikling i årene.

Udsvingene i kongresperioden skyldes bl.a. en generel usikkerhed i forhold til den europæiske økonomi, som afspejlede sig med faldende kurser i 2011 og dermed færre finansielle indtægter. I 2012 var der en generel positiv udvikling i kurserne, og dermed flere finansielle indtægter, i form af positive urealiserede kursgevinster. Størstedelen af de urealiserede kursgevinster ligger på de navnenoterede aktier, hvor særligt Pensam og ALKA bidrog med store positive kursreguleringer.

Note 7: Foreningskat

En konsekvens af skattepakken tilbage i 2009 betød, at faglige organisationer mistede konsolideringsfradraget for 2010 – 2013. Dette har betydet en skatteforpligtigelse på ca. 6,6 mio. kr. i 2012. Beløbet fordeles mellem forbund og strejkefond i forhold til opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Note 8: Aktiver

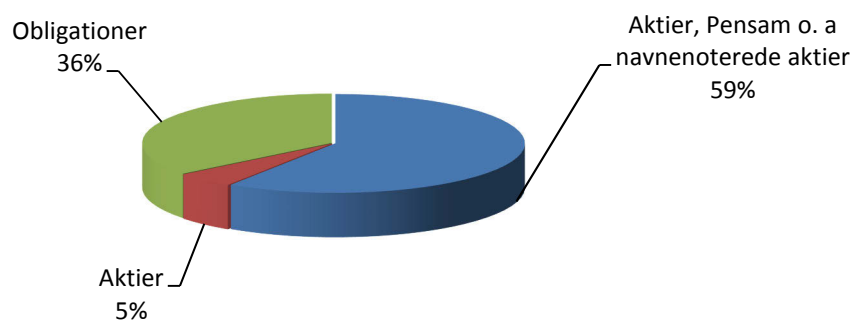
De samlede aktiver er i perioden 1. januar 2010 til 31. december 2012 steget med t.kr. 6.418, og fordeler sig med en stigning i anlægsaktiverne på t.kr. 29.278 og et fald i omsætningsaktiverne på t.kr. 22.860.

Stigning i anlægsaktiverne skyldes primært positive kursændringer på de navnenoterede aktier samt færre investeringer på IT- og inventarområdet.

Faldet i omsætningsaktiverne skyldes de finansielle omsætningsaktiver, som består af børsnoterede værdipapirer og bankbeholdninger. Disse er i perioden faldet, som følge af mindre likvid beholdning.

Af diagrammet fremgår forbundets beholdning af værdipapirer opdelt på obligationer, aktier samt navnenoterede aktier, såsom Pensam.

Fordeling af aktier og obligationer



Note 9: Passiver

Egenkapital

Forbundets egenkapital er i perioden 1. januar 2010 til 31. december 2012 steget med t.kr. 10.729 og udgør pr. 31. december 2012 t.kr. 497.773. Heraf er t.kr. 252.664 andre reserver, som bl.a. består af interne henlæggelser til TR-området, Fagligt område og andre. Forbundets beholdning af finansielle anlægsaktiver (aktier) er uændret, men vurderes nu til en højere værdi, hvilket påvirker egenkapitalen positivt.

Hensættelser

Hensættelserne indeholder opsparinger til afholdelse af kongres, hensættelser i.f.m. fratrædelse og hensættelser til tab på debitorer (a-kasse).

Gæld

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

Note 10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Forbundet har indgået kontrakt om en Support og Software vedligeholdelsesaftale med Sitecore for en 5 årige periode på i alt t.kr. 551.

Forbundet har en "Entreprise Agreement"-aftale med Microsoft på i alt t.kr. 1.400, som er udløbet 1. maj 2013

Flere arbejdsgiveres ankesager, som FOA vandt ved enten Byretten eller Landsretten – inkl. dækning af sagsomkostninger – kan medføre, at FOA senere pålægges betaling af sagsomkostninger. Det kan betyde en merudgift inkl. advokatomkostninger på op til t.kr. 100 pr. sag.

FOA har med virkning fra 1. december 2012 indgået en 5 årig aftale om drift af FIKS med KMD til t.kr. 5.000 i alt for hele perioden.

FOA - Fag og Arbejde, strejkefonden

Resultatopgørelse (t.kr.)

Note	2010	2011	2012	I alt
1 Indtægter	4.511	4.087	2.914	11.512
2 Omkostninger	1.106	1.325	1.118	3.549
Resultat før afskrivninger	3.405	2.762	1.796	7.963
Afskrivninger	1.043	1.043	1.506	3.592
Primært resultat	2.362	1.719	290	4.371
1 Finansielle poster	33.448	24.074	33.245	90.767
Resultat før skat	35.810	25.793	33.535	95.138
2 Foreningsskat	-	-	4.276	4.276
Periodens resultat	35.810	25.793	29.259	90.862

Balance pr. 31.12 (t.kr.)

Note	2010	2011	2012
3 Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	258.019	301.900	301.900
Finansielle anlægsaktiver	18.704	19.285	18.928
Anlægsaktiver i alt	276.723	321.185	320.828
Tilgodehavender	7.957	9.946	8.424
Finansielle omsætningsaktiver	670.963	696.866	736.555
Omsætningsaktiver i alt	678.920	706.812	744.979
Aktiver i alt	955.643	1.027.997	1.065.807
4 Passiver			
Egenkapital	954.700	1.025.416	1.056.180
Hensættelser	-	1.100	1.097
Kortfristet gæld	943	1.481	8.530
Passiver i alt	955.643	1.027.997	1.065.807

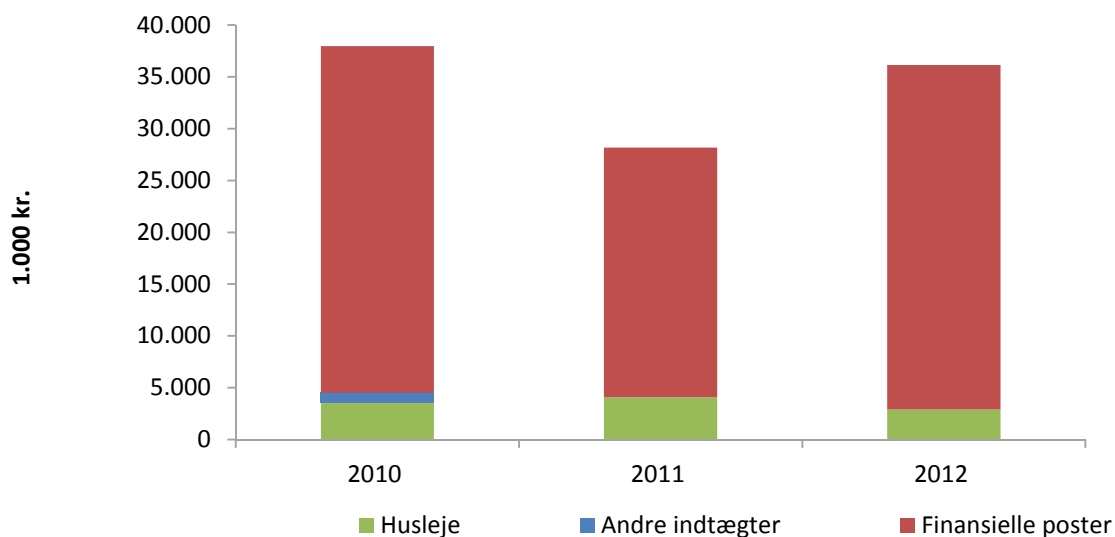
Materielle anlægsaktiver t.kr. 301.900 pr. 31. december 2012 er den bogførte værdi af forbundets ejendomme.

Den seneste offentlige vurdering lød på t.kr. 310.000.

For FOA – Fag og Arbejdes Arbejdsløshedskasse var der pr. 31. december 2012 stillet sikkerhed i obligationsbeholdning t.kr. 119.500.

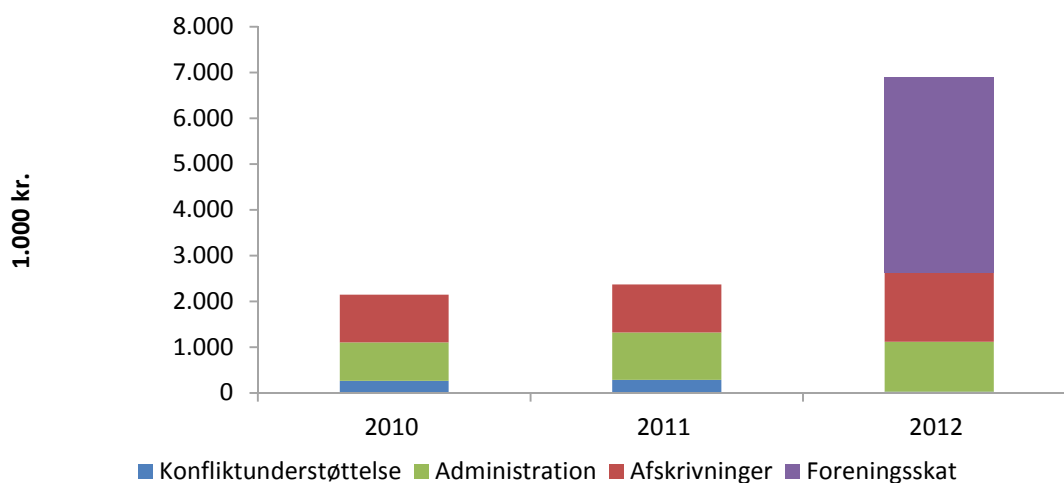
Noter, strejkefonden

Note 1: Indtægter



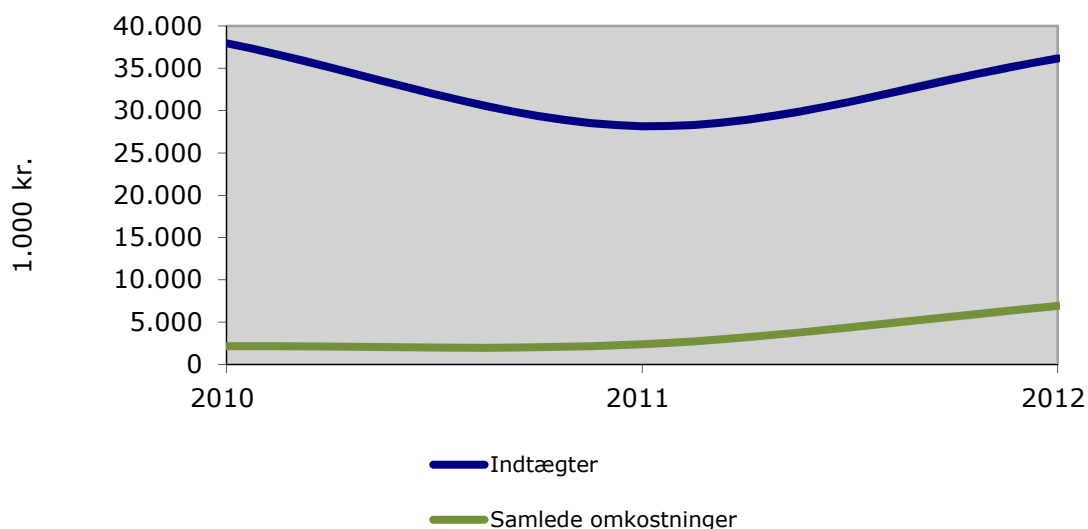
Strejkefondens indtægter består af indtægter fra udlejning af ejendommen på Stauings Plads og Kursuscentret Røsnæs samt af finansielle poster.

Note 2: Omkostninger



Strejkefondens omkostninger består af administrationsomkostninger, konfliktunderstøttelse, afskrivninger samt foreningsskat (2012)

Indtægts- og omkostningsudvikling 2010- 2012



Udvikling i indtægterne

Som det fremgår af ovennævnte diagram faldt strejkefondens indtægter i 2011, men steg igen i 2012. Faldet skyldes primært lavere finansielle indtægter, som følge af generelt lavere kursværdier. I 2012 var der en gunstig udvikling i kurserne, hvilket betød stigende finansielle indtægter.

Huslejen beregnes på baggrund af regnskabsårets gennemsnitlige diskonto, der for arbejdsløshedskassens vedkommende tillægges 2 %. Strejkefonden har mærket det lave renteniveau i forhold til huslejeindbetalingerne fra forbund og a-kasse. Disse er i perioden faldet fra t.kr. 3.510 i 2010 til t.kr. 2.914 i 2012 på grund af faldet i diskontoen.

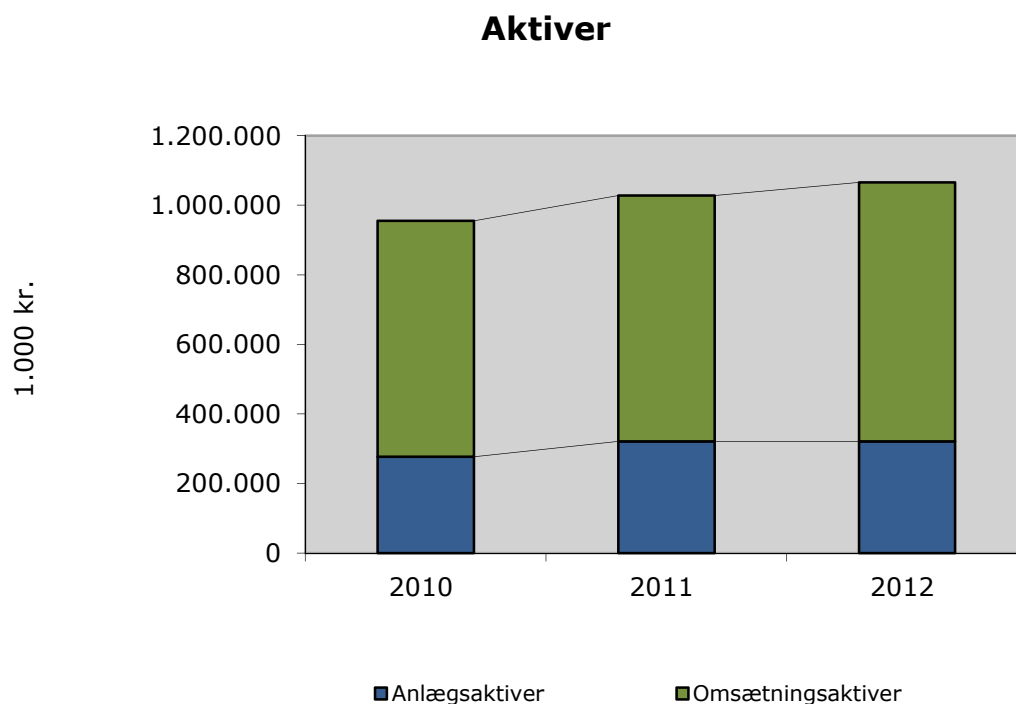
Udvikling i udgifterne.

En konsekvens af skattepakken tilbage i 2009 betød, at faglige organisationer mistede konsolideringsfradraget for 2010 – 2013. Dette har betydet en skatteforpligtelse på ca. 6,6 mio. kr. i 2012. I 2010 og 2011 blev foreningsskatten udgiftsført 100 % i forbundet, men fra 2012 er beløbet fordelt mellem forbund og strejkefond i forhold til opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Det betød en udgift for strejkefonden på 4,2 mio. kr., som er årsagen til stigningen i omkostningerne i 2012.

Note 3: Aktiver

Strejkefondens aktiver består af anlægsaktiver og omsætningsaktiver. De materielle anlægsaktiver består af ejendommene på Staunings Plads og Kursuscentret Røsnæs.

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og finansielle omsætningsaktiver i form af likvide midler og obligationer. Værdipapirbeholdningen er steget i perioden dels på grund af den positive kursudvikling, men også fordi der er investeret flere af de likvide midler i værdipapirer. De likvide midler er derfor faldet i perioden.



Note 4: Passiver

Passiverne består af egenkapital og gæld.

Periodens resultater er overført til egenkapitalen.

Da årenes resultater samlet set har været positive, er egenkapitalen steget fra t.kr. 918.890 pr. 1. januar 2010 til t.kr. 1.056.180 pr. 31. december 2012.

Andre reserver, inkluderet i egenkapitalen, består af en opskrivningsfond for ejendomme på t.kr. 102.701.



Stauings Plads 1-3
1790 København V

Tlf.: 46 97 26 26
www.foa.dk