



Årsregnskap 2010

Mental Helse

org.nr. 971 322 926



Årsberetning 2010

Virksomhetens art

Mental Helse er en organisasjon med ikke økonomisk formål. Organisasjonen er en landsomfattende helse- og sosialpolitisk bruker- og interesseorganisasjon med fylkeslag i alle landets fylker og lokallag i kommunene.

Organisasjonen har sitt kontor med sentraladministrasjon i Skien hvorfra hovedaktiviteten utøves. Organisasjonens fylkes- og lokallag utøver en stor og nyttig aktivitet i sine distrikt.

Rettvisende oversikt

Vi mener regnskapet gir en rettvisende oversikt over utviklingen og resultatet av organisasjonens virksomhet og stilling pr. 31.12.10.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Organisasjonen har et godt arbeidsmiljø, og vi arbeider aktivt for å bevare dette. Ved behov tilrettelegges det for den ansatte så langt det er mulig. Både lokaler, omgivelser og den enkelte arbeidsplass er bra. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i 2010. Sykefraværet i 2010 var på 5,67%, og vurderes i forhold til aktuelle tiltak. Mental Helse er en IA-bedrift, og jobber for å nå felles mål i IA-avtalen i forhold til sykefravær og oppfølging av det.

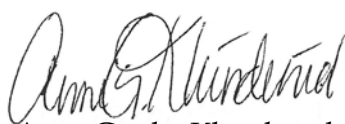
Likestilling

Organisasjonens styre og administrasjon er innforstått med samfunnets forventning om likestilling i arbeidslivet. Vi forsøker etter beste evne å ivareta dette ved ansettelser og også ved sammensetning av styrer og utvalg i organisasjonen. Det er ingen særskilte planlagte tiltak for 2011, og det har heller ikke vært iverksatt tiltak i 2010.

Miljørapport

Organisasjonens virksomhet påvirker i liten grad det ytre miljø.

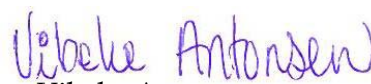
Skien, 29. mars 2011



Anne Grethe Klunderud
styrets leder



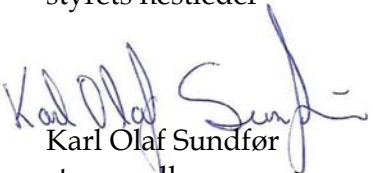
Geirr Abelsen
styrets nestleder



Vibeke Antonsen
styremedlem



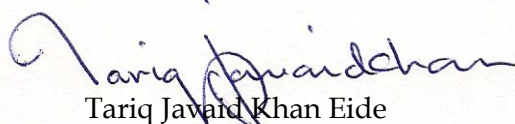
Inger Margrethe Rønningen
styremedlem



Karl Olaf Sundfør
styremedlem



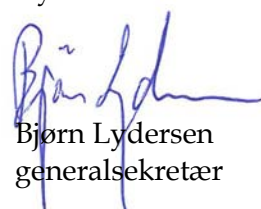
Ola Kristian Johansen
styremedlem



Tariq Javaid Khan Eide
Styremedlem



Anne-Cathrine Thommesen
styremedlem



Bjørn Lydersen
generalsekretær

Resultatregnskap

	Note	2010	2009
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salg materiell		171 457	137 430
Medlemskontingent	1	658 015	658 724
Offentlig tilskudd	2	43 512 405	41 884 680
Andre tilskudd	3	1 390 784	474 410
Annen driftsinntekt	10	160 467	324 391
Provisjonsinnt. annonser		996 784	1 055 471
Mottatte gaver		45 855	22 315
Egenbetalinger ved aktiviteter		0	125 445
Andre inntekter		1 170 659	252 861
Sum driftsinntekter		48 106 426	44 935 727
Driftskostnader			
Varekostnad	4	1 056 753	865 776
Lønnskostnad	5	27 236 293	26 115 527
Annen driftskostnad		124 675	133 248
Telefonkostnader hjelpelinjer		416 911	241 523
Lokaler		1 607 145	1 379 009
Inventar/data		1 218 833	1 804 576
Kontorhold		1 641 655	1 838 120
Reiser og møter	6	5 687 843	4 817 172
Markedsføring		1 817 265	1 486 229
Utbetalt velferdsmidler		420 996	451 143
Andre kostnader	5	6 975 749	6 075 455
Momsrefusjon (kostnadsreduksjon)		(1 036 480)	(249 159)
Sum driftskostnader		47 167 638	44 958 619
DRIFTSRESULTAT		938 788	(22 892)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		260 273	282 157
Annen finansinntekt		21 472	0
Sum finansinntekter		281 745	282 157
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		689	2 457
Annen finanskostnad		66	0
Sum finanskostnader		755	2 457
NETTO FINANSPOSTER		280 990	279 700
ÅRSRESULTAT		1 219 778	256 808
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 219 778	256 808
Sum overføringer		1 219 778	256 808

Balanse pr. 31.12.2010

	Note	2010	2009
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer	4	161 850	164 324
Kundefordringer	8	40 200	52 179
Andre fordringer	8	1 045 003	780 884
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	17 235 882	16 262 830
Sum omløpsmidler		18 482 935	17 260 217
SUM EIENDELER		18 482 935	17 260 217
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 479 735	4 259 957
Sum opptjent egenkapital		5 479 735	4 259 957
Sum egenkapital		5 479 735	4 259 957
Gjeld			
Arv og gaver med forpliktelser	9	287 733	287 734
Sum avsetning for forpliktelser		287 733	287 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 270 814	1 196 670
Skyldig skattetrekk og off. avgifter		2 157 912	2 139 108
Påløpt lønn, feriepeng, o.l.		2 754 525	2 741 958
Skyldig kontingandél fylkes-/lokallag	1	1 611 227	1 618 675
Avsatt landsmøtekostnad	6	0	300 000
Udisponerte tilskudd	2,3	2 072 373	3 560 125
Skyldig prosjektmidler		0	26 128
Annen kortsiktig gjeld	10,11	1 848 616	1 129 863
Sum kortsiktig gjeld		12 715 467	12 712 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 482 935	17 260 217

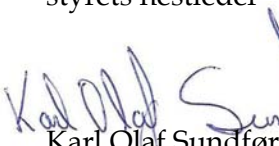
Skien, 29. mars 2011


Anne Grethe Klunderud
styrets leder



Geirr Abelsen
styrets nestleder


Vibeke Antonsen
styremedlem



Inger Margrethe Rønningen
styremedlem


Karl Olaf Sundfør
styremedlem


Ola Kristian Johansen
styremedlem


Tariq Javaid Khan Eide
Styremedlem


Anne-Cathrine Thommesen
styremedlem


Bjørn Lydersen
generalsekretær

Noter 2010

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Organisasjonen har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring av tilskuddet fra Hdir skjer med 1/12 pr. måned.

Inntektsføring av prosjektmidler foretas i samme periode som kostnadene i hvert enkelt prosjekt påløper. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Normalt kostnadsføres eiendeler i anskaffelsesåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordning er dekket via ytelsesbasert forsikringsordning og er ikke balanseført. Pensjonspremien er oppført sammen med lønnskostnader.

Noter 2010

Note 1 - Medlemskontingent

Innberettet medlemskontingent	2 193 385
Kontingent som tilbakeføres fylkes-/lokallaga	<u>- 1 535 370</u>
Sum inntektsført medlemskontingent	658 015

Differansen mellom posten skyldig kontingentandel fylkes-/lokallag og kontingent som tilbakeføres fylkes-/lokallag, skyldes kontingent fra 2008 som ikke er utbetalt pr. 31.12.10.

Note 2 - Offentlig tilskudd

	Udisponert pr. 01.01.10	Bevilget tilskudd i år	Innt.ført i år	Udisponert pr. 31.12.10
<u>Tilsk. Kap. 847, post 70</u>				
Likemannstilskudd	0	192 900	192 900	0
<u>Tilsk. Kap. 847, post 70</u>				
Driftstilskudd	0	1 630 732	1 630 732	0
<u>Tilsk. Kap. 764, post 72</u>				
Driftstilskudd	0	8 734 284	8 734 284	0
Hjelpetelefonen	0	14 500 000	13 627 553	872 447
Verdensdagen for psykisk helse	372 434	6 000 000	6 138 218	234 216
Dialogkonferanser	22 794	0	0	22 794
venn1	853 364	2 609 286	3 168 114	294 536
Oppl. av brukere - indiv. planer	24 818	0	0	24 818
Ressurs- og kompetansesenter	1 998 971	6 871 955	8 539 342	331 584
<u>Tilsk. fra ExtraStiftelsen</u>				
Kameratstøtte	231 262	0	231 262	0
<u>Tilsk. fra AD. Kap. 601, post 70</u>				
Telefon for arbeidslivet	<u>0</u>	<u>1 250 000</u>	<u>1 250 000</u>	<u>0</u>
Sum Offentlig tilskudd	3 503 643	41 789 157	43 512 405	1 780 395

Regnskapsposten "udisponerte tilskudd" inneholder også andre periodiserte tilskudd.

Noter 2010

Note 3 - Andre tilskudd

	Udisponert pr. 01.01.10	Bevilget tilskudd i år	Innt.ført i år	Udisponert pr. 31.12.10
Tilskudd fra FS	0	62 680	62 680	0
Adm.tilsk. ExtraStiftelsen	0	863 600	863 600	0
Tilskudd fra Forsvarsdepartementet	<u>0</u>	<u>700 000</u>	<u>464 504</u>	<u>235 496</u>
Sum andre tilskudd	0	1 626 280	1 390 784	235 496

Tilskuddet fra Forsvarsdepartementet er gitt til NVIO, som er samarbeidspartner i prosjektet Kameratstøtte.

Note 4 - Varekostnad

Posten Varekostnad består hovedsakelig av kostnader i forbindelse med produksjon av medlemsbladet Sinn og Samfunn. I tillegg kommer varekostnad på materiell til Mental Helse Butikken. Det som ikke er solgt pr. 31.12. er ført opp som varelager til kostpris med avskrivning for eventuell ukurans.

Varelager

	2010	2009
Kostpris	163 551	164 324
Ukurans	<u>- 1 701</u>	<u>0</u>
Sum	161 850	164 324

Note 5 - Lønn og godtgjørelser

Lønnskostnader

	2010	2009
Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift	21 716 423	20 789 210
Arbeidsgiveravgift	3 379 946	3 294 436
Pensjonskostnader	1 511 567	1 417 813
Andre lønnsrelaterte ytelser	<u>628 357</u>	<u>614 068</u>
Sum	27 236 293	26 115 527
Gjennomsnittlig antall årsverk	55	53

Alle fast ansatte omfattes av Mental Helses pensjonsforsikring i Vital.

Noter 2010**Godtgjørelser****Godtgjøring til generalsekretær:**

	2010	2009
Lønn og feriepenger	631 715	593 146
Andre ytelser	<u>5 550</u>	<u>5 848</u>
Sum	637 265	598 994

Godtgjøring til sentralstyret:

	2010	2009
Honorar	315 852	301 938
Møtegodtgjørelse	41 296	58 345
Godtgjøring for telefon etc.	<u>3 996</u>	<u>5 357</u>
Sum	361 114	365 640

Godtgjøring til revisor i 2010:

Det er kostnadsført til sammen kr 335 383 inkl. mva. til revisor i 2010, fordelt med kr 308 203 til ordinær revisjon og kr 27 180 til annen bistand.

Note 6 - Landsmøtekostnad

Det er i henhold til tidligere praksis kostnadsført avsetning til fremtidig landsmøte som avholdes hvert 3. år. I 2010 ble landsmøte avholdt, slik at det i år er kostnadsført reelle kostnader fratrukket avsetningen på kr 300 000 fra 2008 og 2009.

Note 7 - Bankinnskudd

Av bokførte bankinnskudd utgjør inntrukne skattetreksmidler kr 1 056 306. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 1 012 470.

Note 8 - Fordringer

I 2010 er det avsatt for mulig tap på fordringer med kr 64 000, mens avsetning i fjor var kr 120 000. Avsetningen er fordelt med kr 29 000 for mulig tap på andre fordringer, kr 14 000 for mulig tap på kundefordringer og kr 21 000 for mulig tap på debetsaldoer leverandørgjeld.

Noter 2010

Posten andre fordringer fordeler seg som følger:

	2010	2009
Forskuddsbetalt til leverandør	62 500	0
Fordring på NFSMH	15 000	0
Fordring på Mental Helse Ungdom	57 173	24 138
Fordring på andre	193 388	140 770
Andre fordringer vedr. lønn	483 327	468 790
Andre forskuddsbetalte kostnader	233 559	79 356
Mellomregning med fylkeslag/prosjekter	29 056	70 539
Underskuddsdekning Arbeidslivstelefonen fra LO	0	67 291
Avsatt for mulig tap på andre fordringer	<u>- 29 000</u>	<u>- 70 000</u>
Sum	1 045 003	780 884

Note 9 - Arv og gaver med forpliktelser

Dette er gaver og arv som mottas av organisasjonen, der det stilles forpliktelser til bruken av midlene.

Note 10 - Annen driftsinntekt

Det er bokført kr 69 389 i tilskudd fra NAV drift og utvikling kap. 621.70 til prosjekt Opprettelse av egenorganiserte flerkulturelle grupper for innvandrere og flyktninger mv. Midlene er overført fra 2009 til bruk i 2010.

Note 11 - Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Posten Annen kortsiktig gjeld fordeler seg som følger:

	2010	2009
Mellomregning NFSMH	0	17 121
Kortsiktig gjeld vedrørende lønn	0	451
Periodisert administrasjonstilskudd ExtraStiftelsen	957 800	0
Usikker inntekt ført som gjelder	300 416	300 416
Periodisert tilskudd fra NAV til bruk i 2010/2011	84 475	130 982
Forskuddsfakturert inntekt	50 000	0
Kortsiktig gjeld fylkeslag/prosjekter	100 290	115 701
Prosjektmidler Utdanningsdirektoratet til bruk i 2010	0	160 000
Ubrukt tilskudd fra NAV	135 000	135 000
Påløpt kontingent MHU til utbetaling 2010/2011	75 320	78 000
Andre påløpne kostnader	133 424	91 220
Annen kortsiktig gjeld	<u>11 891</u>	<u>100 972</u>
Sum	1 848 616	1 129 863



REVISORGRUPPEN

Til Landsstyret i
Mental Helse

Statsautoriserte revisorer

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for organisasjonen Mental Helse, som består av balanse per 31. desember 2010, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 1 219 778 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foreningens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foreningens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til organisasjonen Mental Helse per 31. desember 2010 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Revisorgruppen Telemark AS
Statsautoriserte revisorer

Kjørbekkdalen 15 b
3735 Skien
Avdelingskontor Kragerø:
Barthebakken 2
3770 Kraaerø

Tlf 35 50 41 00
Fax 35 50 41 01
E-post: post@rgtele.no
Org. nr. 982 696 151 MVA
www.revisorgruppen.no

Revisorgruppen er et samarbeid mellom selvstendige revisjonsselskaper. Vi er representert en rekke steder i Norge. Detaljert oversikt finnes på vår hjemmeside.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Skien, 29. mars 2011

Revisorgruppen Telemark AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bjørn Sti', written over a horizontal line.

Bjørn Sti
statsautorisert revisor