

Årsregnskap med noter 2009 Rådet for psykisk helse

AKTIVITETSREGNSKAP 2009

Alle tall i hele tusen

	Noter	2009	2008
Anskaffelse av midler			
Medlemsinntekter		114	105
Tilskudd fra offentlige institusjoner	1	11 000	14 427
Tilskudd fra andre	2	16 945	8 470
Innsamlende midler, gaver mv	3	13 879	11 746
Oppptjente inntekter fra aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	4	4 725	6 551
Finansinntekter	5	508	1 543
Sum anskaffede midler		47 170	42 841
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	6	981	1 945
<i>Herav kostnader til innsamling av midler</i>	6	41	52
<u>Kostnader til organisasjonens formål:</u>			
Tilskudd helse og rehabilitering prosjekter		15 157	7 125
Tilskudd Hjerterom (TV-aksjonen 2004) prosjekter		7 531	8 251
Tilskudd fra andre fond		55	
Sum tilskudd lokale prosjekter		22 742	15 376
Kommunikasjon		2 638	2 618
Lokalt psykisk helsearbeid		2 311	1 170
Ville hjerter (barn og unge)		4 433	7 687
Arbeidsliv		3 445	1 601
Forskning og fagutvikling		2 691	5 642
Tvangsreduksjon		2 090	
Redaksjonen Psykisk Helse		3 914	4 069
Sum kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		21 521	22 787
Sum kostnader tilskudd og aktiviteter til organisasjonens formål		44 263	38 162
Administrasjonskostnader	7,8	1 744	2 655
Sum forbrukte midler	9	46 989	42 762
Årets aktivitetsresultat		182	79
<u>Tillegg egenkapital:</u>			
Frie fond		182	-359
Brev til en minister fond		-5	309
St. Thomas minnefond		249	129
Vedlikeholdsfond		0	-125
Sum tillegg egenkapital		426	-46

BALANSE pr 31.12.2009

Alle tall i hele tusen

	Noter	2009	2008
Eiendeler			
<u>Anleggsmidler:</u>			
Inventar og utstyr	10	124	327
Finansielle anleggsmidler	11	400	400
Sum anleggsmidler		524	727
<u>Omløpsmidler:</u>			
Kortsiktige fordringer		2 442	1 957
Bankinnskudd		27 918	42 567
Sum omløpsmidler		30 360	44 524
Sum eiendeler		30 883	45 252
Egenkapital og Gjeld			
<u>Egenkapital:</u>			
Egenkapital - fond	12	5 668	5 243
Sum egenkapital		5 668	5 243
Gjeld			
Avsetninger og forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		0	0
<u>Kortsiktig gjeld:</u>			
Kreditorer		1 793	2 569
Skyldig offentlig skatt og avgifter		983	1 740
Tilskuddsgjeld		427	2 813
Annen kortsiktig gjeld	13	22 013	32 886
Sum kortsiktig gjeld		25 215	40 009
Sum egenkapital og gjeld		30 883	45 252

Oslo, 10/3-2010

 Ansgar Gabrielsen Styreleder	 Ellen Hartmann Nestleder	 Mona Johansen Styremedlem	 Steinar Sværen Styremedlem
 Bengt Karlsson Styremedlem	 Mette Kammen Styremedlem	 Sigris Sjøderstrøm Styremedlem	 Ragnhild Heggen konst. generalsekretær

Noter til regnskapet for 2009

(Alle tall i hele tusen)

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner, og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi dersom det oppstår verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Avskrivbare driftsmidler avskrives lineært over gjenværende levetid. Inventar saldoavskrives.

Omløpsmidler vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag av forventede tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Likviditetsbeholdningen omfatter bankinnskudd i DnB NOR og Handelsbanken.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Beholdninger er verdsatt etter laveste verdis prinsipp.

Skatt

Rådet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet. jf. skatteloven § 2-32 første ledd.

Inntekt

Medlemsinntekter inntektsføres ved betaling.

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til. Prosjekttilskudd som ikke er benyttet per 31/12 (som må tilbakebetales dersom de ikke er brukt), føres opp som tilskuddsgjeld, og inntektsføres først når midlene er brukt.

Andre inntekter inntektsføres på mottakstidspunktet.

Fordeling av kostnader

Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til.

Lønnskostnader og felleskostnader som husleie, strøm, renhold, IKT og rekvisita er fordelt etter antatt forbrukt tid/årsverk pr prosjektområde ved begynnelsen av året.

Omarbeiding av fordelte kostnader for 2008

I 2008 ble for mye av kostnaden til ledelsen fordelt til administrasjon. Videre ble det ført opp lønns- og driftskostnader under bevilgninger og feriepengene ble kun fordelt på kommunikasjon. 2008 tallene er justert for disse forholdene for å være mer sammenlignbare med 2009 tallene. Omarbeidelsen har ikke effekt på aktivitetsresultatet.

Se tabell for omarbeidelsen av fordelingen av kostnadene for 2008 nedenfor:

	2009	2008 omarbeidet	2008 opprinnelig
Sum anskaffede midler	47 170	42 841	42 841
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	932	1 945	1 513
<u>Kostnader til organisasjonens formål:</u>			
Tilskudd helse og rehabilitering prosjekter	15 157	7 125	7 424
Tilskudd Hjerterom (TV-aksjonen 2004) prosjekter	7 531	8 251	8 678
Tilskudd fra andre fond	55		0
Sum tilskudd lokale prosjekter	22 742	15 376	16 102
Kommunikasjon	2 638	2 618	2 906
Lokalt psykisk helsearbeid	2 311	1 170	842
Ville hjerter (barn og unge)	4 433	7 687	7 218
Arbeidsliv	3 445	1 601	1 326
Forskning og fagutvikling	2 691	5 642	4 559
Tvangsreduksjon	2 090		
Redaksjonen Psykisk Helse	3 914	4 069	3 459
Sum kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	21 521	22 787	20 310
Sum kostnader tilskudd og aktiviteter til organisasjonens formål	44 263	38 162	36 412
Administrasjonskostnader	1 793	2 655	4 837
Sum forbrukte midler	46 988	42 762	42 762
Arets aktivitetsresultat	182	79	79

Noter 2009

(Alle tall i hele tusen)

Note 1 - Tilskudd fra offentlige institusjoner

Offentlig institusjon	Formål	Prosjekt	2009	2008
Helsedirektoratet	Ville hjerter (barn og unge)	Psykisk helse i skolen	146	1 187
Helsedirektoratet	Ville hjerter (barn og unge)	Barn av psykisk syke foreldre	0	166
Helsedirektoratet	Forskning og fagutvikling	Kompetanse utviklings prosjekt	403	4 597
Helsedirektoratet	Ville hjerter (barn og unge)	Brev til en minister	0	473
Helsedirektoratet	Ville hjerter (barn og unge)	Rådslag 2008	550	250
Helsedirektoratet	Arbeidslivssatsning	Mytebryter m.m	3 541	1 899
Helsedirektoratet	Lokalt psykisk helsearbeid	Fontenehus i Norge	290	175
Helsedirektoratet	Tvangsreduksjon	Tvangsreduksjon	1 800	0
Helsedirektoratet	Driftstilskudd over statsbudsjettet		3 200	3 200
Sum tilskudd fra Helsedirektoratet			9 930	11 947
Utennksdepartementet	Ville hjerter (barn og unge)	Mutual Acknowledgement	0	1 380
Norad	Ville hjerter (barn og unge)	Prosjekt Midtøsten (ARC)	1 000	1 100
NAV	Forskning og fagutvikling	Brukermakt NAV	70	
Sum tilskudd fra offentlige institusjoner			11 000	14 427

Norad tilskudd var i 2008 oppført under tilskudd fra andre, men etter 2009 rettet til tilskudd fra offentlige institusjoner

Note 2 - Tilskudd fra andre

Institusjon	Formål	Prosjekt	2009	2008
Helse og Rehabilitering	Helse og Rehabilitering	Administrasjonstilskudd	1 463	751
Helse og Rehabilitering	Helse og Rehabilitering	Interne prosjekter	326	543
Helse og Rehabilitering	Helse og Rehabilitering	Eksterne prosjekter	15 157	7 125
Helse og Rehabilitering	Helse og Rehabilitering	Ekstraprisenforskning 2007	0	50
Sum tilskudd Helse og Rehabilitering			16 945	8 470
Sum tilskudd fra andre			16 945	8 470

Note 3 - Innsamlede midler, gaver mv

Finansieringskilde	Formål	Prosjekt	2009	2008
TV-aksjonen 2004 Hjerterom	Hjerterom	Nasjonale prosjekter	7 815	8 251
TV-aksjonen 2004 Hjerterom	Hjerterom	Internasjonale prosjekter	1 478	1 121
TV-aksjonen 2004 Hjerterom	Ville hjerter og andre	Interne prosjekter	2 003	1 355
TV-aksjonen 2004 Hjerterom	Hjerterom	Administrasjonstilskudd	300	300
Sum TV-aksjonen Hjerterom			11 596	11 027
Innsamling, gaver mv	Frie inntekter		2 283	718
Sum innsamlede midler, gaver mv			13 879	11 746

Note 4 - Oppjente inntekter fra aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål

Finansieringskilde	Formål	Prosjekt	2009	2008
Bladet Psykisk Helse	Redaksjonen	Bladet Psykisk Helse	2 682	3 505
Seminarinntekter	Ville hjerter (barn og unge)	Rådslag	0	1 162
Kursmateriell/KID	Kommunikasjon	Kursmateriell/KID/KIB	1 484	942
Salgavhefter annet materiell	Redaksjonen	Hefter og matnell	149	286
Fond	Ville hjerter (barn og unge)	St. Thomas	55	448
Andre inntekter	Frie inntekter	Diverse	356	209
Sum oppjente inntekter fra aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål			4 725	6 551

Note 5 - Finansinntekter

Netto renteinntekter fra bankinnskudd i DnB Nor og Handelsbanken

Note 6 - Kostnader til anskaffelse av midler

Andel anskaffelse av midler av totale lønnskostnader	2009	2008
	5 %	10 %
Andel innsamlingskostnader av kostnader til anskaffelse av midler	2009	2008
	4 %	3 %

Note 7 - Administrasjonsprosent/formålsprosent/innsamlingsprosent

	2009	2008
Beregnet administrasjonsprosent	4 %	6 %
Beregnet formålsprosent	94 %	89 %
Beregnet innsamlingsprosent	99,7 %	99,6 %

Note 8 - Ansatte, godtgjørelser og honorarer

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2009	2008
	19,3	18,5

Rådet for psykisk helse har en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i Lov om obligatorisk tjenstepensjon

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ansatte, daglig leder eller styremedlemmer.

Godtgjørelser 2009	Generalsekretær	Styret	Revisor
Lønn/honorar	716	71	
Kollektiv pensjonspremie	14	0	
Annen godtgjørelse	11	0	
Ordinært revisjonshonorar (ekskl. mva)			82
Honorar for tilleggstjenester fra revisor (ekskl. mva)			73
Sum godtgjørelser og honorarer	741	71	155

Note 9 - Lønnskostnader og andre kostnader etter art

	2009	2008
Lønninger	8753	7 883
Arbeidsgiveravgift	1365	1 288
Pensjonskostnader	806	753
Andre lønnskostnader	1804	1 549
Sum lønnskostnader	12728	11 472
Bevilgninger til prosjekter	24 612	19 096
Reiser, møter, arrangement og informasjonsaktiviteter	2 424	2 167
Matriell, trykk og produksjon	1 855	3 296
Avskrivninger	204	208
Andre driftskostnader (husleie, kontordrift, forsikring, honorarer osv)	5 166	6 523
Sum kostnader (ekskl finanskostnader)	46 989	42 762
Finanskostnader (bankomkostninger)	35	42

Note 10 - Avskrivbare anleggsmidler

Varige driftsmidler er i regnskapet oppført med kostpris etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

	Inventar	IKT	Sum
Anskaffelseskost pr.01.01.2008	952	1 919	2 871
Tilgang			
Avgang			
Kostpris 31.12.2008	952	1 919	2 871
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2008	851	1 896	2 747
Bokført verdi 31.12.2008	100	23	123
Ordinære avskrivninger 2008	117	87	204
Avskrivningsssats	30 %	33 %	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

Note 11 - Finansielle anleggsmidler

Rådets andel av stiftelseskapitalen i Helse og Rehabilitering er verdsatt til pålydende verdi.

Note 12 - Egenkapital - fond

	2008	endring	2009
Frie fond	4 642	182	4 824
Brev til en minister fond (formål: Barn og unge)	366	-5	361
St. Thomas minnefond (formål: Barn og unge)	235	249	484
Sum egenkapital - fond	5 243	426	5 668

I 2008 ble fond med selvpålagte restriksjoner satt opp i egenkapitalnoten med verdien av hva som stod i bank

Sum frie fond og fond med restriksjoner ble satt til samme verdi som frie fond

Differansen på 2008 - tallene tilsvarer dermed gjeldsført fond med selvpålagte restriksjoner i 2008.

Oppsummeret:

Sum utgående balanse egenkapital i note 12 i 2008 regnskapet:	4 642
I tillegg midler 31.12.2008 fratrukket frie fond i fjor:	438
I tillegg rest bunnede midler 31.12.2008 ikke med i note 12 i 2008 regnskapet:	163
Ny sum utgående balanse egenkapital 2008:	5 243

Aktiviteter dekket fra fond med selvpålagte restriksjoner blir ført med samme beløp på kostnads- og inntektsiden i det året aktiviteten skjer ikke benyttede og nye innskudd på fondene føres på fondene og inntektsføres først når aktiviteten skjer

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

	2009	2008
Bevilget Helse og rehabilitering	15 369	18 416
Bevilget TV-aksjonen 2004 - Hjerterom	3 776	13 620
Annens kortsiktig gjeld	1 869	851
Sum annen kortsiktig gjeld	22 013	32 886