

## Regnskap og balanse 2019



## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31/12/2019	31/12/2018
<b>Omløpsmidler</b>			
Inventar		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		271 995	77 523
<b>Sum fordringer</b>		<b>271 995</b>	<b>77 523</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>3</b>	<b>3 270 618</b>	<b>2 190 421</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 542 613</b>	<b>2 267 944</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 542 613</b>	<b>2 267 944</b>
<b>Formålskapital</b>			
Annen formålskapital 01.01		1 560 653	1 320 383
Årets resultat		613 369	240 270
<b>Annen formålskapital 31.12</b>		<b>2 174 022</b>	<b>1 560 653</b>
<b>Formålskapital med restriksjoner pr 31.12</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Sum formålskapital</b>	<b>7</b>	<b>2 224 022</b>	<b>1 610 653</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		183 736	11 630
Ubrukte prosjektmidler	<b>4</b>	529 009	95 000
Skyldig offentlige avgifter		290 402	260 102
Annen kortsiktig gjeld	<b>5</b>	315 444	290 559
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 318 591</b>	<b>657 291</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 318 591</b>	<b>657 291</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>3 542 613</b>	<b>2 267 944</b>

Oslo, 26. februar 2020

\_\_\_\_\_  
Jens Harald Ålgenäs Eliassen, styreleder

\_\_\_\_\_  
Karin Valvik, nestleder

\_\_\_\_\_  
Andres Lekanger

\_\_\_\_\_  
Jacob Hermansen

\_\_\_\_\_  
Eirik Pettersen

\_\_\_\_\_  
Guri Fløttum

\_\_\_\_\_  
Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

\_\_\_\_\_  
Heming Welde Thorbjørnsen

Dokumentet er signert elektronisk.

## Regnskap 2019

		Resultat 31/12/2019	Budsjett 2019	Prosent av budsjettet
<b>Inntekter:</b>				
Medlemskontingenter		37 200	40 000	<b>93,00%</b>
Offentlige tilskudd	4	5 653 651	6 103 000	<b>92,64%</b>
Andre inntekter	4	976 356	1 032 000	<b>94,61%</b>
Øremerkede prosjekter		659 991	635 000	<b>103,94%</b>
Øremerkede tilskudd samarbeidspartnere		1 747 000	1 747 000	
<b>SUM driftsinntekter</b>		<b>9 074 198</b>	<b>9 557 000</b>	<b>94,95%</b>
<b>Utgifter:</b>				
<i>Lønn- og personalkostnader</i>	2	3 523 903	4 300 000	<b>81,95%</b>
<i>Driftskostnader</i>	6	1 539 710	1 236 000	<b>124,57%</b>
2.1) Tiltak for økt mestring		1 459 286	1 987 480	<b>73,42%</b>
2.2) Informasjonstiltak		1 637 193	1 782 280	<b>91,86%</b>
2.3) Rådgivning og påvirkning		2 282 490	2 563 200	<b>89,05%</b>
2.4) Internasjonal deltakelse		298 365	351 800	<b>84,81%</b>
2.5) Øremerkede prosjekter		627 494	635 000	<b>98,82%</b>
2.6) Regnskap, revisjon og annen adm		455 725	498 240	<b>91,47%</b>
2.7) Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere	10	1 747 000	1 747 000	
<b>SUM driftskostnader</b>		<b>8 507 553</b>	<b>9 565 000</b>	<b>88,94%</b>
Driftsresultat		566 645	-8 000	
Rente- og finansinntekter		47 181	12 000	<b>393,18%</b>
Finanskostnader		457	2 000	<b>22,84%</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>613 369</b>	<b>6 000</b>	

## Aktivitetsregnskap 2019

		2019	2018
<b>1</b>	<b>Anskaffede midler</b>		
a)	Medlemskontingenter	1) 37 200	29 281
b)	Tilskudd	8 654 642	8 206 747
	<i>i) Offentlige tilskudd</i>	4,9) 6 313 642	7 311 467
	<i>ii) Offentlig tilskudd til samarbeidpartnere</i>	10) 1 747 000	895 280
	<i>iii) Private tilskudd</i>	594 000	
c)	Innsamlede midler og gaver	56 511	19 924
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter	600	61 098
	<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i>		61 098
	<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i>	600	
e)	Finans og investeringsinntekter	47 181	18 987
f)	Andre inntekter	325 246	132 218
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>9 121 380</b>	<b>8 468 255</b>
<b>2</b>	<b>Forbrukte midler</b>		
a)	Kostnader til anskaffelse av midler	0	0
b)	Kostnader til organisasjonens formål	2,6) 6 304 828	6 447 395
	<i>i) gaver/tilskudd til org formål</i>		
	<i>ii) aktiviteter som oppfyller formålet:</i>		
	<i>påvirkningsarbeid</i>	2 282 490	1 824 652
	<i>økt mestring</i>	1 459 286	1 820 320
	<i>informasjonsvirksomhet</i>	1 637 193	2 358 387
	<i>distriktsaktiviteter</i>		
	<i>seminar, kurs, møter etc</i>		
	<i>øremerkede prosjekter</i>	627 494	
	<i>internasjonalt arbeid</i>	298 365	444 036
c)	Administrasjonskostnader	455 725	478 188
	<i>i) generelle administrasjonskostnader</i>	455 725	478 188
	<i>iii) styrende organer</i>		
d)	Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere	10) 1 747 000	1 302 000
e)	Finans- og investeringsutgifter	457	402
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>8 508 010</b>	<b>8 227 985</b>
<b>3</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>	<b>613 369</b>	<b>240 270</b>
<b>Disponeringer</b>			
	Overføring annen formålskapital	613 369	240 270
<b>Sum disponeringer</b>		<b>613 369</b>	<b>240 270</b>
	Beregnet formålspersent	95%	93%
	Beregnet administrasjonspersent	5%	7%
	Beregnet innsamlingspersent	99%	100%

## Noter til balanse og resultatregnskap 2019

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Tilskudd inntektsføres i takt med påløpne kostnader

Driftsmidler med levetid på mindre enn tre år kostnadsføres løpende.

Aktivitetsregnskap benyttes for direkte henføring av kostnader tilknyttet organisasjonens aktiviteter.

Felles administrativ lønn og kostnader fordeles på aktivitetene etter følgende fordelingsnøkkel:

18,00%	23,00%	45,00%	5,00%	9,00%
2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.6.
<i>Økt mestring</i>	<i>Informasjon</i>	<i>Påvirkning</i>	<i>Internasjonale aktiviteter</i>	<i>Admin.</i>

Til grunn for fordelingen ligger en kalkulasjon basert på aktivitetens estimerte andel av timeforbruk for organisasjonen totalt, samt tillagte timers estimerte lønnskostnad i prosent av organisasjonens totale lønnskostnader.

Medlemskontingenter er bokført etter kontantprinsippet.

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, nærstående parter m.v.

Personalkostnader består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	2 776 577	3 105 182
Pensjonsforsikring	215 946	243 258
Arbeidsgiveravgift	425 477	472 092
Påløpne kostnader	1 830	2 855
Andre personalkostnader	104 073	28 998
Sum personalkostnader	3 523 903	3 852 385
Gjennomsnittlig antall årsverk:	5	5
Godtgjørelser	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	727 667	715 615
Pensjonsutgifter	51 876	58 920
Annen godtgjørelse	4 392	4 392

Styret mottok i 2019 ingen godtgjørelse

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 0 kostnader til øremerkede prosjekter.

### Pensjonskostnader

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er dekket ved en innskuddsbasert pensjonsforsikring som omfatter alle ansatte, inkludert daglig leder. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:	2019	2018
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	215 946	243 258
Netto pensjonskostnad	215 946	243 258

Selskapets pensjonspremiefond var pr 31.12.19 kr. 0

Avkastning på pensjonspremiefondet utgjorde i 2019 kr 0

Det har i 2019 ikke vært innbetalinger til pensjonspremiefondet.

#### Revisor

Revisjonshonorar i 2019 utgjør kr. 33.500,00 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr. 0 inkl. mva.

#### Nærstående parter

Det har i løpet av 2019 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

---

#### Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 151 290 (skyldig skattetrekk).

---

#### Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.19	Mottatt 2019	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.19
Helsedirektoratet (HD)	-	5 383 000	4 883 000	500 000
Helsedirektoratet (HD) øremrk. samarbeidspartnere	-	1 747 000	1 747 000	-
Oslo kommune	-	300 000	300 000	-
Oslo kommune, øremerkede midler	95 000	0	125 254	-30 254
Utenriksdep	-	0	-	-
Helseregioner	-	54 000	54 000	-
FN/Un aids	-	0	-	-
Sum drifttilskudd	95 000	7 484 000	7 109 254	469 746
Merverdiavgiftskompensasjon		416 651	416 651	
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		7 430 905	7 525 905	
252 Tilskudd fra Extrastiftelsen	-	594 000	550 776	43 224
Sum øremerkede tilskudd	-	594 000	550 776	43 224
Overført til neste år	-			512 970

---

#### Note 4B

	2019	2018
Tilskudd fra private fond og firmaer		
MAC Aids Fund, etter søknad	834 000	772 280
Legemiddelindustrien. Gilead og GSK. Tilskudd til prosjekter.	1 200	123 000
Andre		
SUM tilskudd private fond og firmaer	835 200	895 280

#### Note 4C

Gaver, innsamlinger og arv	2019	2018
Gaver	56 511	19 924
Innsamlinger	-	-
Arv	-	-
SUM	56 511	19 924

#### Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	0
Påløpne feriepenger	315 444
SUM annen kortsiktig gjeld	315 444

---

**Note 6 Driftskostnader etter art**

	2019	2018
Varekjøp med mer	0	51 666
Personalkostnader	3 843 122	3 894 682
Kostnader lokaler	585 143	582 578
Leie driftsmidler	40 461	36 986
Investeringer/vedlikehold	99 946	87 414
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	2 395 763	2 026 285
Kontordrift	348 601	383 345
Reisekostnader	205 592	419 883
Informasjon, markedsføring	481 975	116 695
Aktiviteter, annen driftskost.	506 950	628 049
Prosjekter	0	0
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>8 507 553</b>	<b>8 227 583</b>

**Note 7 Formålskapital**

	IB	Tilført	Forbrukt	UB
Formålskapital med lovpålagte restriksjoner	0	0	0	0
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	0	0	0	0
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	50 000	0	0	50 000
Annen formålskapital	1 560 653	613 369	0	2 174 022
<b>Sum Formålskapital</b>	<b>1 610 653</b>	<b>613 369</b>	<b>0</b>	<b>2 224 022</b>

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner gjelder avsetning til oppdatering og videreutvikling av organisasjonens websider, samt planlegging og gjennomføring av kunnskaps- og underholdningsundersøkelse.

Avsetning mot restriksjonsbasert formålskapital er gjort i henhold til sammenstillingsprinsippet og krav fra innsamlingskontrollen.

**Note 8 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent**

	2019	2018	2017	2016	2015
Beregnet formålsprosent	93%	93%	95%	88%	89%
Beregnet administrasjonsprosent	7%	7%	4%	11%	11%
<b>Beregnet innsamlingsprosent</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Innsamlede midler benyttes ikke til særskilte prosjekter, men til drift av våre ordinære tiltak, slik at administrasjonsprosenten er lik den som det fremgår i note 1.

**Note 9 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune**

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	1 027 120	15%	154 068
2) Rådgivning	1 255 369	60%	753 222
3) Informasjonsvirksomhet	1 637 193	60%	982 316
4) Seminar, kurs, møter etc	1 459 286	63%	919 350
5) Øremerkede prosjekter	1 000	10%	100
6) Internasjonalt arbeid	298 365	0%	0
<b>SUM Oslo kommune</b>	<b>2 809 056</b>		
Motatt støtte fra Oslo kommune 2019			<b>300 000</b>
<b>Differanse</b>			<b>-2 509 056</b>

Prosentfordelingen er basert på statistikk over hvor mange henvendelser som kommer fra innbyggere i Oslo kommune, antall deltakere på våre kurs, møter og workshops, samt hvor mange medlemmer i HivNorge som er bosatt i Oslo kommune.

---

**Note 10 Øremerkede prosjekter**

Overføring til partnerne Aksept, Kirkens bymisjon Bergen, Haugesund, Stavanger og Trondheim, samt Tverrkulturell helseinfo.

---



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Andres Rodrigo Mercado Lekanger

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2162019

IP: 178.232.xxx.xxx

2020-02-20 18:11:10Z



## Anne Karin Kolstad

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1382777

IP: 77.40.xxx.xxx

2020-02-20 18:26:26Z



## Guri Fløttum

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-116681

IP: 84.209.xxx.xxx

2020-02-20 20:30:27Z



## Karin Valvik

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2073642

IP: 84.202.xxx.xxx

2020-02-21 03:04:59Z



## Heming Welde Thorbjørnsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-1649123

IP: 77.40.xxx.xxx

2020-02-21 08:24:17Z



## Eirik Pettersen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1050409

IP: 91.186.xxx.xxx

2020-02-21 08:55:49Z



## Jens Harald Eliassen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1544836

IP: 157.33.xxx.xxx

2020-02-21 10:17:32Z



## Jacob Chresten Hermansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-3305466

IP: 82.102.xxx.xxx

2020-02-21 11:19:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: XTM6T-G5Y6Z-MV24D-G6W40-HW0JF-DPM11

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>