

Årsregnskap 2010 for Foreningen for Hjertesyke Barn

Utarbeidet av:



Kvestor Pro AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Brugata 2 B
2500 TYNSET
Regnskapsførernummer 38569

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Aktivitetsregnskap 2010

	Note	2010	2009
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		781 258	780 610
Tilskudd			
Offentlige midler	3	1 721 826	1 695 798
Andre bidragsytere	3	2 015 415	1 767 572
Sum tilskudd		3 737 240	3 463 370
Innsamlede midler, gaver mv	4	8 489 276	7 782 236
Oppptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		371 990	811 501
Aktiviteter som skaper inntekt	13	19 006 798	17 110 851
Sum oppptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		19 378 789	17 922 352
Finans- og investeringsinntekter	9	298 788	356 001
Andre inntekter	9	0	50 704
Sum anskaffede midler		32 685 350	30 355 273
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	7	18 666 855	16 559 648
Kostnader til organisasjonens formål			
<i>Tilskudd, bevilgninger, mv</i>			
Gaver og bidrag til målgruppen		1 185 209	867 210
Forskning og opplæring av helsepersonell		1 623 835	2 094 994
Sum Tilskudd og bevilgninger til oppfyllelse av org. formål		2 809 044	2 962 204
<i>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</i>			
Nettverksbygging og sosiale aktiviteter		1 123 389	1 225 727
Ungdomsaktiviteter		691 720	803 662
Samfunnspolitisk arbeid		805 130	966 275
Informasjon om barn og hjertesykdom		3 174 860	3 084 004
Andre formålsaktiviteter		2 435 873	1 361 635
Sum Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		8 230 972	7 441 302
Sum Kostnader til formålsaktiviteter	7	11 040 016	10 403 506
Administrasjonskostnader		4 591 069	3 745 313
Sum Forbrukte midler		34 297 940	30 708 466
Aktivitetesresultat		-1 612 590	-353 194
Aktivitetsresultatet er disponert slik			
Til/fra formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	43 375	-140 219
Til/fra annen formålskapital	8	-1 655 965	-212 976
Sum disponert aktivitetsresultat		-1 612 590	-353 195

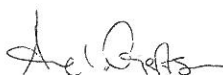
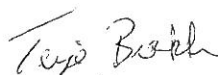
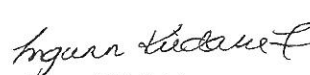
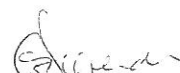
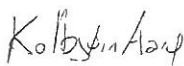
FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Balanse pr 31.12

	Note	2010	2009
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	76 280	93 849
Finansielle anleggsmidler	9	115 100	115 100
Sum anleggsmidler		191 380	208 949
Omløpsmidler			
Beholdninger		170 029	177 757
Fordringer	11	419 187	3 202 838
Investeringer	9	252 632	209 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	14 019 805	12 479 403
Sum omløpsmidler		14 861 653	16 068 998
SUM EIENDELER		15 053 033	16 277 947
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	204 782	161 407
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	5 000 000	5 506 235
Annen Formålskapital	8	2 574 945	3 724 673
Sum formålskapital		7 779 726	9 392 316
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 559 731	1 150 246
Skyldig offentlige avgifter		390 251	445 578
Annen kortsiktig gjeld	10	5 323 324	5 289 806
Sum kortsiktig gjeld		7 273 306	6 885 630
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		15 053 033	16 277 946

Oslo, 09.03.2011

Styret for FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN


Anne I Giertsen
Terje Brekke
Ingunn Kildahl Johansen
Eva Cecilie Heimly
Geir Ove Soreide
Anita R Brokstad
Kolbjørn Aarø
Helene Thon

Note 1 - Prinsippnote 2010

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med God Regnskapsskikk (F) for Ideelle Organisasjoner (standarden), og består av følgende:

- ✓ Aktivitetsregnskap
- ✓ Balanse
- ✓ Noter

Årsregnskapet, som er utarbeidet av foreningens styre og ledelse, må leses i sammenheng med styrets beretning og revisjonsberetningen som til sammen utgjør det totale årsregnskap.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktige fordringer og lån vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i verdipapirer som ansees å være langsiktige klassifiseres som finansielle anleggsmidler som vurderes til anskaffelseskost og nedskrives når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Kortsiktige verdipapirer klassifiseres som finansielle omløpsmidler. Verdipapirer som tilfredsstiller standardens vilkår bokføres til markedsverdi.

Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Beholdninger er verdsatt etter laveste verdis prinsipp.

Skatt

Foreningen for hjertesyrke barn er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jfr. skattelovens § 2-32.

Inntekt

Medlemsinntekter inntektsføres ved betaling da disse ikke tilbakebetales ved eventuell oppsigelse av medlemskapet i den perioden det er betalt kontingent for.

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til. Ikke benyttede tilskuddsmidler oppføres som kortsiktig gjeld ved årets slutt. Gaver inntektsføres på mottakstidspunktet.

Fordeling av kostnader

Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til. Lønn og personalkostnader er fordelt etter en rimelig, pålitelig og konsistent måte på de ulike aktivitetene. Ved fordeling av kostnader er tid pr aktivitet benyttet som fordelingsnøkkel. Øvrige felleskostnader er ikke fordelt og inngår i administrasjonskostnader

Note 2 - Kostnader etter art

Driftskostnader spesifisert etter art:

	2010	2009
<u>Driftskostnader</u>		
Varekostnader	9 728 940	7 790 653
Personalkostnader	5 489 290	5 108 267
Avskrivninger	42 165	32 366
Andre driftskostnader	18 500 602	17 739 161
Sum driftskostnader	33 760 997	30 670 447

<u>Finansinntekter og -kostnader</u>		
Rente og finansinntekter	298 788	356 538
Rentekostnader	9 436	38 019
Netto finansinntekter	289 352	318 519

I aktivitetsregnskapet er inntekter og kostnader i den grad det er mulig fordelt på aktivitet. Det omfatter også rente- og finansposter. Forbrukte midler består av sum driftskostnader og rentekostnader. Deler av renteinntektene er henført til den inntektsbringende aktiviteten som har generert avkastningen. Dette gjelder innsamlingsaksjoner, lotteri, mv som har egne bankkonti. Øvrige rente- og finansinntekter inngår i linjen finans og investeringsinntekter.

Verdiendringen på Alfreds Berg Humanfond (tidl. Banco Humanfond) har vært positiv både i 2009 og 2010. I tråd med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner er dette ført som en positiv finansinntekt.

Note 3 - Tilskudd

Foreningen har mottatt offentlig tilskudd til aktiviteter og drift:

<u>Tilskuddsgiver (ev. gjennom)</u>	<u>Formål</u>	2010	2009
Bufdir	Likemannsarbeid	62 500	102 100
Bufdir	Driftstilskudd	712 412	722 288
Bufdir	Driftstilskudd lokale tiltak	180 000	180 000
Bufdir	Tilskudd sommerleir ungdom	660 000	510 000
Frifond	Tilskudd (netto)	16 540	20 210
Funksjonshemmedes Studieforbund	Voksenopplæring/kurs	72 900	141 200
Friluftsrådenes landsforbund	Tilskudd sommerleir ungdom	8 000	20 000
Sum offentlige tilskudd		1 712 352	1 695 798

Fra Extrastiftelsen har foreningen i 2010 inntektsført kr 1 928 951,50 til dekning av aktiviteter. Tilsvarende tall i 2009 var kr 1 635 169. Beløpet inngår i posten andre tilskudd. Ubenyttede midler pr 31.12.2010 er ført som kortsiktig gjeld.

Note 4 - Spesifikasjon av innsamlede midler og gaver

Gaver er en vesentlig inntektskilde for foreningen. Gaver inntektsføres når pengene er innsatt på foreningens bankkonto. Gavene fordeles på følgende hovedgrupper:

	2010	2009
Andre aksjoner (TM, DM, Hjerdebarnet)	5 698 971	5 300 701
Gaver fra næringslivet	37 895	430 750
Andre gaver og innsamlinger	2 752 410	2 050 784
Sum innsamlede midler og gaver	8 489 276	7 782 235

Kalenderaksjonen er fra og med 2010 omklassifisert fra innsamlede midler til inntekter fra operasjonelle aktiviteter. Omklassifiseringen får også konsekvenser for 2009 tallene.

Note 5 - Personalkostnader, ytelser til ledelsen, revisor, mv

Lønn og personalkostnader fordeler seg slik:

	2010	2009
Lønn	4 203 800	3 959 310
Arbeidsgiveravgift	608 801	602 013
Andre personalkostnader	676 689	546 944
Sum	5 489 290	5 108 267
Antall årsverk	7	7

Foreningen har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Lønn mv til generalsekretæren var i 2010 kr 636 714. Fra 2009 var tilsvarende tall kr 580 952. Det er i 2010 utbetalt styrehonorar med i alt kr 120 000.

Honorar til revisor er bokført med kr 94 000 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 63 500 for annen bistand. I 2009 var honorar til revisor kr 80 000 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 24 000 ekskl. mva for annen bistand. I tillegg til ordinær revisjon inkluderer honoraret revisjon og særattestasjoner i fm lotteriet og diverse prosjektrengskap.

Note 6 - Anleggsmidler, avskrivninger

Kontormaskiner, EDB-utstyr, inventar

Anskaffelseskost 1.1	804 390
Tilgang 2010	24 596
Avgang 2010	0
Samlet anskaffelseskost 31.12	828 986
Akkumulerte avskrivninger 1.1	710 541
Årets ordinære avskrivninger	42 165
Akkumulerte avskrivninger 31.12	752 706
Bokført verdi 1.1.	93 849
Bokført verdi 31.12	76 280
Avskrivningssats	20 %

Note 7 - Formålsprosent

Formålsprosent beregnes som midler anvendt til formålet hhv til administrasjon i forhold til sum forbrukte midler.

Iht. retningslinjer fra Innsamlingskontrollen i Norge skal også innsamlingsprosenten presenteres. Innsamlingsprosenten er den andelen av innsamlede midler som, etter fratrekk for direkte og indirekte innsamlingskostnader, er disponibelt for organisasjonens formål.

	2010	2009	2008
Formålsprosent	32 %	33 %	32 %
Innsamlingsprosent	64 %	65 %	60 %

En noe lavere innsamlingsprosent skyldes redusert momskompensasjon mot foregående år, se også note 8.

I innsamlingsloven er vilkåret for registrering i innsamlingsregisteret at 65 % av innsamlede midler er disponibelt til formålet. Foreningen arbeider aktivt for ytterligere å effektivisere sine innsamlinger.

Kostnader til anskaffelse av midler fordeler seg slik:

	2010
Kostnader direkte nyttet til innsamling av midler	3 386 466
Andre kostnader	15 280 389
Totalt	18 668 865

Note 8 - Formålskapital, disponering av aktivitetsresultatet

	IB 1.1.2010	Tilførsel	Bruk	UB 31.12.2010	Endring
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner					
MPPC Ullevål Sykehus	18 339		-3 362	14 977	
Avsetning BUFDIR	50 000	660 000	-441 436	268 564	
Prosjekt ECHDO (EU prosjektet)	93 069		-171 827	-78 758	
SUM	161 408	660 000	-616 625	204 783	-43 375
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner					
Reise og forskningsfond	504 677		-504 677	0	
Europeisk fond	1 558		-1 558	0	
Lønnsfond	5 000 000			5 000 000	
SUM	5 506 235	0	-506 235	5 000 000	506 235
Fri Formålskapital					
Foreningskapital	3 724 673		-1 149 728	2 574 945	
SUM	3 724 673	0	-1 149 728	2 574 945	1 149 728

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 204 783 i formålskapital med eksterne restriksjoner. Midlene planlegges benyttet i 2011. Prosjekt ECHDO venter på sluttoppgjør fra EU som kommer i løpet av 2011. Av den grunn er beløpet negativt.

Formålskapital med interne restriksjoner er midler foreningen har i reserve dersom forutsetningene for foreningens drift svekkes vesentlig. Landsstyret vedtok på styremøte å oppheve interne restriksjoner vedrørende reise og forskningsfond og Europeisk fond.

Foreningen har redusert sin frie formålskapital med kr 1 149 728.

Aktivitetsregnskapet viser et negativt resultat på kr 1 612 590. Det negative resultatet skyldes en vesentlig lavere momskompensasjon i år mot tidligere år. Tildelt kompensasjon for alle søkere ble i 2010 avkortet med 65% i forhold til godkjent søknadsbeløp. Det ble søkt om kr 2 791 226, og det ble tildelt kr 975 300.

Note 9 - Aksjer og andeler

FFHB eier følgende aksjer og andeler:

	1.1.2010	Endring	31.12.2010
Kapitalinnskudd stiftelsen Organdonasjon	4 900	0	4 900
Kapitalinnskudd stiftelsen Helse og Rehabilitering	110 200	0	110 200
SUM Finansielle anleggsmidler	115 100	0	115 100
Alfred Berg Humanfond (tidl. Banco Humanfond)	209 000	43 632	252 632
SUM Finansielle omløpsmidler	209 000	43 632	252 632

Aksjefondet Alfred Berg Humanfond er skrevet opp til virkelig verdi pr 31.12.2010 i tråd med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Oppskrivningen har ingen likviditetseffekt.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Bevilgninger fra Extrastiftelsen inntektsføres i tråd med god regnskapsskikk i takt med forbruk på godkjente H&R-prosjekter. Posten kortsiktig gjeld inkluderer derfor Extrastiftelsens bevilgning for 2011 med 1 584 000 kroner samt bevilgede midler for 2010 med til sammen 1 757 515 kroner, i alt 3 341 515 kroner. Dersom midlene ikke benyttes i tråd med forutsetningene kan stiftelsen kreve pengene tilbakebetalt.

Videre omfatter posten kostnader som er påløpt, men hvor foreningen ikke har mottatt faktura pr 31.12.2010 med i alt 1 378 295 samt skyldig oppstartsmidler til Foreningen for voksne med medfødt hjertefeil (VMH). I tillegg skyldig lønn og påløpte feriepenger med kr 409 208.

For 2009 ble ikke Extramidlene utbetalt før i januar 2010. Beløpet ble derfor satt opp som en fordring i balansen. For 2010 ble midlene utbetalt i desember 2010 og inngår derfor i posten bankinnskudd.

Note 11 - Fordringer

Det er avsatt 10 000 til mulig tap på fordringer.

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Pr 31.12.2010 var det innestående på skattetrekkkonto kr 179 104. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2010 var kr 154 904.

Note 13 - Aktiviteter som skaper inntekt

FFHBs lotteri inngår i denne linjen med brutto omsetning. Etter fradrag for gevinster og direkte kostnader til lotteriet er foreningen gjennom avtale garantert et overskudd på minimum 1 100 000 kroner. I posten inngår i Lotteri med kr 10 933 558, Kalender med kr 7 035 407, Produkt salg (Horten) 936 664 og FFHB butikk med kr 101 169.