



Regnskap og balanse 2011

Balance

	Note	31.12.2011	31.12.2010
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		84 857	161 265
Sum fordringer		84 857	161 265
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 190 524	1 629 864
Sum omløpsmidler		2 275 381	1 791 129
Sum eiendeler		2 275 381	1 791 129
Formålskapital			
Annen formålskapital 01.01		527 232	336 758
Årets resultat		351 425	190 474
Annen formålskapital 31.12		628 657	527 232
Formålskapital med restriksjoner pr 31.12		250 000	0
Sum formålskapital	7	878 657	527 232
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 363	29 100
Ubrukte prosjektmidler	4	93 858	212 975
Skyldig offentlige avgifter		313 263	280 057
Annen kortsiktig gjeld	5	865 240	741 765
Sum kortsiktig gjeld		1 396 724	1 263 897
Sum gjeld		1 396 724	1 263 897
Sum formålskapital og gjeld		2 275 381	1 791 129

Oslo, 9. februar 2012



Moira K Eknes, styreleder



Morten Sortodden



Bjørne



Evy-Aina Røe, generalsekretær



Arit Thoresen



Ingeborg Rokkones



Anniken

Driftsresultat 2011

Pr 31. desember 2011

	Resultat 2011	Resultat 2010
Inntekter:		
Refusjon off. avgifter	212 204	139 973
Medlemskontingenter	148 900	153 050
Offentlige tilskudd	5 119 246	4 692 000
Andre inntekter	443 018	443 522
Inntekter overført til neste år	-355 608	-212 975
Øremerkede prosjekter	1 065 675	925 373
SUM driftsinntekter	6 633 435	6 140 943
Utgifter:		
Lønn- og personalkostnader	3 141 486	2 924 818
Driftskostnader	1 093 083	1 021 491
Informasjonsvirksomhet	550 383	588 385
Distriktsaktiviteter	2 446	0
Organiserte aktiviteter	431 624	314 657
Styrende organer	21 455	36 127
Internasjonale aktiviteter	74 545	188 552
Øremerkede prosjekter	971 817	880 910
SUM driftskostnader	6 286 840	5 954 940
Driftsresultat	346 595	186 003
Finansinntekter	5 500	4 471
Finanskostnader	670	
Årets resultat	351 425	190 474

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Børre", "Eli", "OK", "A", and "JR".

Aktivitetsregnskap 2011

		2011	2010
Anskaffede midler			
Medlemskontingenter		148 900	153 050
Offentlige tilskudd	4)	5 119 246	4 692 000
Andre tilskudd		155 104	133 000
Refusjon off avgifter		212 204	139 973
Annonseinntekter		140 000	107 000
Gaver		9 270	59 873
Egenandel arrangementer		12 470	5 400
Andre innt		93 874	108 968
Inntekter overført neste år	4)	-355 608	-212 975
Salg av effekter (pins)		32 300	29 281
Øremerkede tilskudd	4)	1 065 675	925 373
Renteinntekter		5 500	4 471
Sum anskaffede midler		6 638 935	6 145 414
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler		1 643	14 816
<i>Kostnader til organisasjonens formål</i>			
Påvirkningsarbeid		311 227	482 010
Rådgivning		823 156	915 360
Informasjonsvirksomhet		1 564 655	972 940
Distriktsaktiviteter		106 188	59 666
Organiserte aktiviteter		911 271	590 877
Styrende organer		181 261	111 953
Internasjonalt arbeid		209 105	399 788
Tilskudd til Hivfondet/Zulufadder		72 084	45 000
Kostnader til administrasjon		1 134 433	1 481 620
Øremerkede prosjekter	4)	971 817	880 910
Renteutgifter		670	0
Sum forbrukte midler	6)	6 287 510	5 954 940
Årets aktivitetsresultat		351 425	190 474


 Børre
 Ole
 A
 ZR


Noter til balanse og resultatregnskap 2011

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:

7,80 %	20,63 %	24,95 %	2,60 %	11,28 %	3,09 %	3,09 %	26,56 %
Påvirkning	Rådgivning	Informasjon	Distrikts aktiviteter	Org. aktivitet	Styrende organer	Internasj. aktiviteter	Administrasj.

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.

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

Personalkostnader består av følgende poster:

	2011	2010
Lønninger	3 066 316	2 669 675
Pensjonsforsikring	384 202	280 984
Folketrygdavgift	483 689	416 373
Andre lønnskostnader	0	0
Andre personalkostnader	43 976	32 319
Sum personalkostnader	3 978 183	3 399 351

Gjennomsnittlig antall årsverk:

	4,2	4,2
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	753 500	30 000
Pensjonsutgifter	187 659	-
Annen godtgjørelse	4 331	-

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 836 698 kostnader til øremerkede prosjekter.

Pensjonskostnader

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er dekket ved en ytelsesbasert 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:	2 011
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	384 202
Netto pensjonskostnad	384 202

Selskapets pensjonspremiefond var pr 31.12.11 kr 60 504.

Avkastning på pensjonspremiefondet utgjorde i 2011 kr 1 768.

Det har i 2011 ikke vært innbetalinger til pensjonspremiefondet.

Revisor

Utbetalt ordinært revisjonshonorar i 2011 utgjør kr 36.000 inkl. mva.

Utbetalt honorar for rådgivning utgjør kr 12.250,- inkl. mva.

Nærstående parter

Det har i løpet av 2011 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, daglig leder eller ansatte i 2011.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 186.541 (skyldig skattetrekk).

Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.11	Mottatt 2011	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.11
Helsedirektoratet (HD)	-	4 558 000	4 308 000	250 000
Oslo kommune	-	460 000	-	-
Utenriksdep	-	50 365	-	-
Verdens aidsdag-arr (HD)	-	-	-	-
Helseregioner	-	41 000	-	-
FN/Un aids	-	9 881	-	-
Sum drifttilskudd	-	5 119 246	4 308 000	250 000
901 - Tid for rett	-	777 700	732 663	45 037
902 - Informasjonsprosjekt	130 000	-	130 000	-
903 - Rettighetsturné	82 975	-	34 154	48 821
904 - Kvinnehefte	-	75 000	75 000	-
Sum øremerkede tilskudd	212 975	852 700	971 817	93 858
Overført til neste år	212 975			343 858

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	209 955
Forskuddsbetalte inntekter	311 750
Påløpne feriepenger	343 535
SUM annen kortsiktig gjeld	865 240

Note 6 Driftskostnader etter art

	2011	2010
Varekjøp med mer	73 727	91 177
Personalkostnader	3 141 486	2 924 817
Kostnader lokaler	493 307	457 510
Leie driftsmidler	54 677	64 450
Investeringer/vedlikehold	92 663	42 644
Fremmede tjenester	424 776	463 246
Kontordrift	262 325	301 302
Reisekostnader	214 661	185 417
Informasjon, markedsføring	340 840	341 254
Aktiviteter, annen driftskost.	216 560	202 213
Prosjekter	971 817	880 910
SUM driftskostnader	6 286 840	5 954 940

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	0	250 000	0	250 000
Annen formålskapital	527 232	101 425	0	628 657
Sum Formålskapital	527 232	351 425	0	878 657

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner gjelder avsetning til oppdatering og videreutvikling av organisasjonens websider, samt pålegging og gjennomføring av kunnskaps- og underholdningsundersøkelse. Aktivitetene er påbegynt, men ikke ferdigstilt i 2011.

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

Note 8 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2011	2010
Beregnet formålsprosent	82 %	75 %
Beregnet administrasjonsprosent	18 %	25 %
Beregnet innsamlingsprosent	74 %	83 %