

Årsregnskap 2011 for Foreningen for hjertesyke barn

Utarbeidet av:



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

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Aktivitetsregnskap 2011

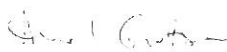
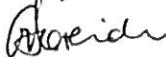
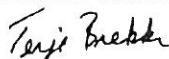
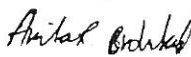
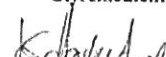
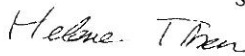
	Note	2011	2010
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		748 810	781 258
Tilskudd			
Offentlige midler	3	1 434 145	1 721 826
Andre bidragsytere	3	2 344 791	2 015 415
Sum tilskudd		3 778 936	3 737 240
Innsamlede midler, gaver mv	4	9 405 454	8 489 276
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		454 457	371 990
Aktiviteter som skaper inntekt	13	27 661 422	19 006 798
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		28 115 879	19 378 789
Finans- og investeringsinntekter	9	228 519	298 788
Andre inntekter	9	38 950	0
Sum anskaffede midler		42 316 548	32 685 350
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	7	26 178 231	18 666 855
Kostnader til organisasjonens formål			
<i>Tilskudd, bevilgninger, mv</i>			
Gaver og bidrag til målgruppen		1 065 193	1 185 209
Forskning og opplæring av helsepersonell		2 085 302	1 623 835
Sum Tilskudd og bevilgninger til oppfyllelse av org. formål		3 150 495	2 809 044
<i>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</i>			
Nettverksbygging og sosiale aktiviteter		917 054	1 123 389
Ungdomsaktiviteter		529 403	691 720
Samfunnspolitisk arbeid		695 143	805 130
Informasjon om barn og hjertesykdom		3 565 410	3 174 860
Andre formålsaktiviteter		996 105	2 435 873
Sum Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		6 703 115	8 230 972
Sum Kostnader til formålsaktiviteter	7	9 853 610	11 040 016
Administrasjonskostnader		5 260 587	4 591 069
Sum Forbrukte midler		41 292 428	34 297 941
Aktivitetsresultat		1 024 120	-1 612 590
Aktivitetsresultatet er disponert slik			
Til/fra formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	-44 796	43 375
Til/fra annen formålskapital	8	1 068 916	-1 655 965
Sum disponert aktivitetsresultat		1 024 120	-1 612 590

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN**Balanse pr 31.12**

	Note	2011	2010
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	42 061	76 280
Finansielle anleggsmidler	9	115 100	115 100
Sum anleggsmidler		157 161	191 380
Omløpsmidler			
Beholdninger		1 140	170 029
Fordringer	11	804 483	419 187
Investeringer	9	195 321	252 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	16 283 448	14 019 805
Sum omløpsmidler		17 284 391	14 861 653
SUM EIENDELER		17 441 552	15 053 033
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	159 986	204 782
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	5 000 000	5 000 000
Annen Formålskapital	8	3 643 861	2 574 945
Sum formålskapital		8 803 847	7 779 726
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 003 028	1 559 731
Skyldig offentlige avgifter		513 955	390 251
Annen kortsiktig gjeld	10	5 120 723	5 323 324
Sum kortsiktig gjeld		8 637 705	7 273 306
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		17 441 552	15 053 033

Oslo, 27.02.2012

Styret for FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Anne I. Giertsen
StyrelederGeir Ove Søreide
StyremedlemTerje Brekke
NestlederAnita R. Brokstad
StyremedlemEva Cecilie Heimly
StyremedlemKålbjørn Aaro
StyremedlemIngunn Kildahl Johansen
StyremedlemHelene Thon
Generalsekretær

Note 1 - Prinsippnote 2011

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 hjertesyke 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

Nærstående parter

Det foreligger forhold som kan karakteriseres som nærstående mellom Foreningen for hjertesyke barn (FFHB), Foreningen for voksne med medfødt hjertefeil (VMH), Lasselitens fond for hjertesyke barn og Forskningsstiftelsen for Foreningen for hjertesyke barn. Alle transaksjoner mellom partene foretas med et armlengdes prinsipp.

Note 2 - Kostnader etter art

Driftskostnader spesifisert etter art:

	2011	2010
<u>Driftskostnader</u>		
Varekostnader	12 174 068	9 728 940
Personalkostnader	4 768 174	5 489 290
Avskrivninger	34 219	42 165
Andre driftskostnader	24 204 393	19 028 109
Sum driftskostnader	41 180 854	34 288 504
<u>Finansinntekter og -kostnader</u>		
Rente og finansinntekter	285 830	298 788
Rentekostnader	71 727	9 436
Netto finansinntekter	214 103	289 352

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 i 2010 med kr 43.632 og negativ i 2011 med kr 57.311 I tråd med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner er dette ført som en finansinntekt og finanskostnad.

Note 3 - Tilskudd

Foreningen har mottatt offentlig tilskudd til aktiviteter og drift:

<u>Tilskuddsgiver (ev. gjennom)</u>	<u>Formål</u>	2011	2010
Buudir	Likemannsarbeid	53 500	62 500
Buudir	Driftstilskudd	699 141	712 412
Buudir	Driftstilskudd lokale tiltak	180 000	180 000
Buudir	Tilskudd sommerleir ungdom	326 436	660 000
Frifond	Tilskudd (netto)	16 968	16 540
Funksjonshemmedes Studieforbund	Voksenopplæring/kurs	88 100	72 900
Friluftsrådenes landsforbund	Tilskudd sommerleir ungdom	0	8 000
Hjerteforum/Oslo universitetssykehus		70 000	0
Sum offentlige tilskudd		1 434 145	1 712 352

Fra Extrastiftelsen har foreningen i 2011 inntektsført kr 2 329 227 til dekning av aktiviteter. Tilsvarende tall i 2010 var kr 1 928 951. Beløpet inngår i posten andre tilskudd. Ubenyttede midler pr 31.12.2011 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:

	2011	2010
Andre aksjoner (TM, DM, Hjertebarnet)	6 163 602	5 698 971
Gaver fra næringslivet	181 417	37 895
Andre gaver og innsamlinger	3 060 435	2 752 410
Sum innsamlede midler og gaver	9 405 454	8 489 276

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

Lønn og personalkostnader fordeler seg slik:

	2011	2010
Lønn	3 456 213	4 203 800
Arbeidsgiveravgift	557 460	608 801
Andre personalkostnader	754 501	676 689
Sum	4 768 174	5 489 290
Antall årsverk	6,5	7

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

Lønn mv til generalsekretæren var i 2011 kr 640.961. For 2010 var tilsvarende tall kr 636 714. Det er i 2011 utbetalt styrehonorar med i alt kr 110 000.

Honorar til revisor er bokført med kr 89 500 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 58 675 for annen bistand. I 2010 var honorar til revisor kr 94 000 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 63 500 ekskl. mva for annen bistand. I tillegg til ordinær revisjon inkluderer honoraret revisjon og særattestasjoner i fm lotteriet og diverse prosjektrekskap.

Note 6 - Anleggsmidler, avskrivninger

Anskaffelseskost 1.1	828 986
Tilgang 2011	
Avgang 2011	0
Samlet anskaffelseskost 31.12	828 986
Akkumulerte avskrivninger 1.1	752 706
Årets ordinære avskrivninger	34 219
Akkumulerte avskrivninger 31.12	786 925
Bokført verdi 1.1.	76 280
Bokført verdi 31.12	42 061
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. I innsamlingsloven er vilkåret for registrering i innsamlingsregisteret at 65 % av innsamlede midler er disponibelt til formålet.

	2011	2010
Formålsprosent	24 %	32 %
Innsamlingsprosent	62 %	61 %
Administrasjonsprosent	13 %	13 %

Formålsprosenten er i 2011 på 24 %. Dette er lavere enn foregående år, og skyldes planlagte ekstraordinære utgifter knyttet til omlegging av inntektsstrukturen. Fra og med 2010 er ikke kontingenten for hovedmedlemsskap regnet som innsamlede midler, og er derfor ikke med i beregningen av innsamlingsprosenten. Aktivitetsregnskapet for 2010 viste en innsamlingsprosent på 64% og denne er nå justert til 61% siden hovedmedlemsskap ikke er medregnet.

Foreningen for hjertesyrkebarn (FFHB) har inntatt det prinsipielle ståsted at momskompensasjonsordningen skal være en refusjon av dokumenterte utgifter og ikke en tilskuddsordning. Ved beregning av momskompensasjon som en kostnadsrefusjon ville FFHB i 2011 hatt en innsamlingsprosent på 65 % (tallet er ikke kvalitetssikret av organisasjonens revisor).

Foreningen arbeider aktivt for ytterligere å effektivisere sine innsamlinger.

Kostnader til anskaffelse av midler fordeler seg slik:

	2011	2010
Kostnader direkte nyttet til innsamling av midler	3 678 035	3 386 466
Andre kostnader	22 500 196	15 280 389
Totalt	26 178 231	18 666 855

Note 8 - Formålskapital, disponering av aktivitetsresultatet

	IB 1.1.2011	Tilførsel	Bruk	UB 31.12.2011	Endring
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner					
MPPC Ullevål Sykehus	14 977			14 977	
Avsetning BUFDIR	268 564	326 436	-542 990	52 010	
Prosjekt Corience	-78 758	78 758		0	
Nasjonalt senter for fosterdiagnostikk		50 000		50 000	
Minnegave Familie Fridtun		43 000		43 000	
SUM	204 783	498 194	-542 990	159 987	44 796
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner					
Reise og forskningsfond				0	
Europeisk fond				0	
Lønnsfond	5 000 000			5 000 000	
SUM	5 000 000	0	0	5 000 000	0
Fri Formålskapital					
Foreningskapital	2 574 945	1 068 916		3 643 861	
SUM	2 574 945	1 068 916	0	3 643 861	-1 068 916
TOTALSUM	7 779 728	1 567 110	-542 990	8 803 848	-1 024 120

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 159.987 i formålskapital med eksterne restriksjoner. Midlene planlegges benyttet i 2012.

Formålskapital med interne restriksjoner er midler foreningen har i reserve dersom forutsetningene for foreningens drift svekkes vesentlig.

Foreningen har økt sin frie formålskapital med kr 1 068 916.

Aktivitetsregnskapet viser et positivt resultat på kr 1 024 120.

Note 9 - Aksjer og andeler

FFHB eier følgende aksjer og andeler:

	1.1.2011	Endring	31.12.2011
Kapitalinnskudd stiftelsen Organdonasjon	4 900	0	4 900
Kapitalinnskudd ExtraStiftelsen	110 200	0	110 200
SUM Finansielle anleggsmidler	115 100	0	115 100
Alfred Berg Humanfond (tidl. Banco Humanfond)	252 632	57 311	195 321
SUM Finansielle omløpsmidler	252 632	57 311	195 321

Aksjefondet Alfred Berg Humanfond er skrevet opp til virkelig verdi pr 31.12.2011 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 2012 med 1 890 900 kroner samt bevilgede midler for 2010 med til sammen kr 61.840 og 2011 med kr 931 833, i alt 2 884 573 kroner. Dersom midlene ikke benyttes i tråd med forutsetningene kan stiftelsen kreve pengene tilbakebetalt.

Videre omfatter posten kostnader som påløpt feriepenger og annen kortsiktig gjeld med kr 2 236 150.

Note 11 - Fordringer

Det er avsatt kr 10 000 til mulig tap på fordringer.

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Pr 31.12.2011 var det innestående på skattetrekkkonto kr 210 233. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2011 var kr 210 232.

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 som totalt er på kr 27 661 422 inngår i Lotteri med kr 18 783 447, Kalender med kr 7 810 920, Produkt salg (Horten) 948 044 og FFHB butikk med kr 119 011.