

Årsregnskap 2012 for Foreningen for hjertesyke barn

Utarbeidet av:



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

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN
Aktivitetsregnskap 2012

	Note	2012	2011
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		572 899	748 810
Tilskudd			
Offentlige midler	3	1 643 966	1 434 145
Andre bidragsytere	3	1 774 241	2 344 791
Sum tilskudd		3 418 207	3 778 936
Innsamlede midler, gaver mv	4	11 247 386	9 405 454
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		178 660	454 457
Aktiviteter som skaper inntekt	13	22 084 855	27 661 422
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		22 263 515	28 115 879
Finans- og investeringsinntekter	9	299 660	228 519
Andre inntekter	9	53 550	38 950
Sum anskaffede midler		37 855 217	42 316 548
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	7	18 099 372	26 178 231
Kostnader til organisasjonens formål			
<i>Tilskudd, bevilgninger, mv</i>			
Gaver og bidrag til målgruppen		991 250	1 065 193
Forskning og opplæring av helsepersonell		1 441 080	2 085 302
Sum Tilskudd og bevilgninger til oppfyllelse av org. formål		2 432 330	3 150 495
<i>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</i>			
Nettverksbygging og sosiale aktiviteter		666 482	917 054
Ungdomsaktiviteter		669 169	529 403
Samfunnspolitisk arbeid		619 404	695 143
Informasjon om barn og hjertesykdom		4 021 298	3 565 410
Andre formålsaktiviteter		1 479 433	996 105
Sum Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		7 455 787	6 703 115
Sum Kostnader til formålsaktiviteter	7	9 888 117	9 853 610
Administrasjonskostnader		5 192 110	5 260 587
Sum Forbrukte midler		33 179 598	41 292 428
Aktivitetesresultat		4 675 619	1 024 120
Aktivitetsresultatet er disponert slik			
Til/fra formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	103 763	-44 796
Til/fra annen formålskapital	8	4 571 856	1 068 916
Sum disponert aktivitetsresultat		4 675 619	1 024 120

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Balanse pr 31.12

Note

2012

2011

EIENDELER

Anleggsmidler

Andre driftsmidler	6	108 010	42 061
Finansielle anleggsmidler	9	115 100	115 100
Sum anleggsmidler		223 110	157 161

Omløpsmidler

Beholdninger		106 052	1 140
Fordringer	11	1 168 906	804 483
Investeringer	9	232 258	195 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	16 562 617	16 283 448

Sum omløpsmidler		18 069 834	17 284 391
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<u>SUM EIENDELER</u>		18 292 944	17 441 552
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

FORMÅLSKAPITAL OG GJELD

Formålskapital

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	263 749	159 986
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	5 000 000	5 000 000
Annen Formålskapital	8	8 215 715	3 643 861
Udisponert resultat		0	0
Sum formålskapital		13 479 464	8 803 847

Gjeld

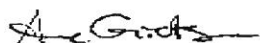
Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 344 958	3 003 028
Skyldig offentlige avgifter		365 769	513 955
Annen kortsiktig gjeld	3,10	3 102 754	5 120 723
Sum kortsiktig gjeld		4 813 481	8 637 705

<u>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</u>		18 292 944	17 441 552
---	--	-------------------	-------------------

Oslo, 14.03.2013

Styret for FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN


Anne Giertsen
Leder


Erik Skarrud
Nestleder


Ingunn Kildahl Johansen


Vegard Bø Bahus


Geir Ove Søreide


Anita R. Brakstad


Bjørgunn Branes


Helene Thon
Generalsekretær

Note 1 - Prinsippnote 2012

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	2012
Driftskostnader		
Varekostnader	12 174 068	9 732 780
Personalkostnader	4 768 174	4 599 116
Avskrivninger	34 219	32 359
Andre driftskostnader	24 301 551	18 797 476
Sum driftskostnader	41 278 012	33 161 731
Finansinntekter og -kostnader		
Rente- og finansinntekter	285 830	262 721
Rentekostnader	71 727	(19 072)
Netto finansinntekter	214 103	281 793

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 negativ i 2011 med kr 57.311 og positiv i 2012 med kr 36.938. 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:

Tilskuddsgiver (ev gjennom)	Formål	2011	2012
Buudir	Likemannsarbeid, sorgsamling	53 500	52 300
Buudir	Driftstilskudd	699 141	705 551
Buudir	Driftstilskudd lokale tiltak	180 000	180 000
Buudir	Tilskudd sommerleir ungdom	326 436	580 000
Frifond	Tilskudd (netto)	16 968	17 515
Funksjonshemmedes Studieforbund	Voksenopplæring/kurs	88 100	108 600
Hjerteforum/ Oslo Universitetssykehus		70 000	
Sum offentlige tilskudd		1 434 145	1 643 966

Fra Extrastiftelsen har foreningen i 2012 inntektsført kr 1 748 291 til dekning av aktiviteter. Tilsvarende tall i 2011 var kr 2 329 227. Beløpet inngår i posten andre bidragsytere. Ubenyttede midler pr 31.12.2012 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	2012
Andre aksjonærer (TM, DM, Hjerdebarnet)	6 163 602	6 877 093
Gaver fra næringslivet	181 417	134 515
Støttemedlemskap	0	217 099
Andre gaver og innsamlinger	3 060 435	4 018 679
Sum innsamlede midler og gaver	9 405 454	11 247 386

Fra og med regnskapsåret 2012 føres inntekter fra støttemedlemskap som innsamlede midler og gaver. Tidligere var dette ført som medlemsinntekter. I 2011 utgjorde støttemedlemskap kr 210.410 av medlemsinntektene.

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

Lønn og personalkostnader fordeler seg slik:

	2011	2012
Lønn	3 456 213	3 147 750
Arbeidsgiveravgift	557 460	557 507
Andre personalkostnader	754 501	890 527
Sum	4 768 174	4 595 784
Antall årsverk	6,5	6

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

Lønn mv til generalsekretæren var i 2012 kr 643 710. For 2011 var tilsvarende tall kr 640 961. Det er i 2012 utbetalt styrehonorar med i alt kr 110 000.

Honorar til revisor er bokført med kr 102 000 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 65 642 for annen bistand. I 2011 var honorar til revisor kr 89 500 ekskl. mva for ordinær revisjon og kr 58 675 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 2012	98 309
Avgang 2012	0
Samlet anskaffelseskost 31.12	927 295
Akkumulerte avskrivninger 1.1	786 925
Årets ordinære avskrivninger	32 359
Akkumulerte avskrivninger 31.12	819 285
Bokført verdi 1.1	42 061
Bokførtverdi 31.12	108 010
Avskrivningssats	20 %

Note 7 - Formåls-, administrasjons- og innsamlingsprosent

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

Administrasjonsprosenten beregnes som midler brukt på administrasjon i forhold til sum forbrukte midler.

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.

Foreningen for hjertesyke barn (FFHB) har inntatt det prinsipielle ståsted at momskompensasjonsordningen skal være en refusjon av dokumenterte utgifter og ikke en tilskuddsordning. I regnskapet for 2012 er derfor momskompensasjon ført som kostnadsreduksjon. Tidligere har momskompensasjon vært regnskapsført på en måte slik at kompensasjonen ikke er blitt tilbakeført til de aktuelle prosjekter.

Dersom regnskapet for 2011 hadde vært ført etter samme prinsipp i 2012 ville FFHB i 2011 hatt en innsamlingsprosent på 65 %.

	2011	2012
Formålsprosent	24 %	30 %
Administrasjonsprosent	13 %	15 %
Innsamlingsprosent	62 %	65 %

Kostnader til anskaffelse av midler fordeler seg slik:

	2011	2012
Kostnader direkte knyttet til innsamling av midler	3 678 035	3 919 273
Andre kostnader	22 500 196	14 180 099
Totalt	26 178 231	18 099 372

Foreningen arbeider aktivt for ytterligere å effektivisere sine innsamlinger.

Note 8 - Formålskapital, disponering av aktivitetsresultatet

	IB 1.1.2012	Tilførsel	Bruk	UB 31.12.2012	Endring
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner					
MPPC Ullevål Sykehus	14 977	16 000		30 977	
Avsetning Bufdir	52 010	580 000	-503 587	128 423	
Nasjonalt senter for fosterdiagnostikk	50 000			50 000	
Minnegave familien Fridthun	43 000			43 000	
Gave Thoraxkirurgisk		11 350		11 350	
SUM	159 987	607 350	-503 587	263 750	-103 763
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner					
Lønns- og driftsfond	5 000 000			5 000 000	
SUM	5 000 000			5 000 000	
Fri Formålskapital					
Foreningskapital	3 643 861	4 571 856		8 215 717	
SUM	3 643 861	4 571 856		8 215 717	-4 571 856
TOTALSUM	8 803 848	5 179 206	-503 587	13 479 467	-4 675 619

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 263 750 i formålskapital med eksterne restriksjoner. Midlene planlegges benyttet i 2013.

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

Tilskudd fra BufDir er gitt i henhold til søknad om støtte til gjennomføring av sommerleir for barn og ungdom. Lønns- og driftsfondet har som formål å sikre og opprettholde driften i foreningen i minst ett år og inkluderer bla lønnskostnader og kontorleie. Fondets størrelse og formål er regulert i egne vedtekter sist endret februar 2007.

Foreningen har økt sin frie formålskapital med kr 4 571 856 i 2012.

Aktivitetsregnskapet viser et positivt resultat på kr 4 675 519.

Note 9 - Aksjer og andeler

FFHB eier følgende aksjer og andeler:

	1.1.2012	Endring	31.12.2012
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)	195 321	36 938	232 259
SUM Finansielle omløpsmidler	195 321	36 938	232 259

Aksjefondet Alfred Berg Humanfond er skrevet opp til virkelig verdi pr 31.12.2012 i tråd med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Oppskrivningen har ingen likviditetseffekt.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Bevilgninger fra Extra stiftelsen inntektsføres i tråd med god regnskapsskikk i takt med forbruk på godkjente Extra-prosjekter. Posten kortsiktig gjeld inkluderer derfor Extrastiftelsens bevilgning for 2013 med 1 686 300 kroner samt bevilgede midler for 2011 med til sammen kr 11 248 og 2012 med kr 1 063 193, i alt 2 760 741 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 342 013.

Note 11 - Fordringer

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

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Pr 31.12.2012 var det inntestående på skattetrekkskonto kr 155 353. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2012 var kr 155 352.

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 22 084 856 inngår i Lotteri med kr 12 456 769, Kalender med kr 8 672 194, Produkt salg (Horten) 861 586 og FFHB butikk med kr 94 307.