

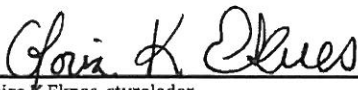
HivNorge

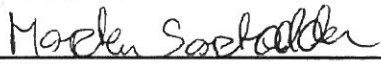
Regnskap og balanse 2013

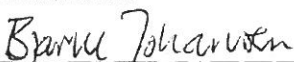
Balanse

	Note	31.12.2013	31.12.2012
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		172 390	71 341
Sum fordringer		172 390	71 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 637 623	2 175 762
Sum omløpsmidler		1 810 013	2 247 103
Sum eiendeler		1 810 013	2 247 103
Formålskapital			
Annen formålskapital 01.01		476 295	628 658
Årets resultat		191 770	-152 363
Annen formålskapital 31.12		668 065	476 295
Formålskapital med restriksjoner pr 31.12		250 000	250 000
Sum formålskapital	7	918 065	726 295
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 010	367 499
Ubrukte prosjektmidler	4	30 000	54 976
Skyldig offentlige avgifter		392 315	319 895
Annen kortsiktig gjeld	5	385 624	778 438
Sum kortsiktig gjeld		891 949	1 520 808
Sum gjeld		891 949	1 520 808
Sum formålskapital og gjeld		1 810 013	2 247 103

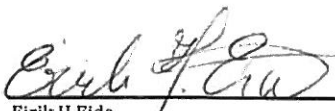
Oslo, 6. februar 2014

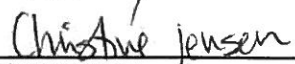

Moira K. Eknes, styreleder

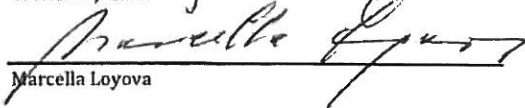

Morten Sortodden


Bjarne Johansen


Arne Walderhaug, konst. generalsekretær


Eirik H. Eide


Christine Jensen


Marcella Loyova

Aktivitetsregnskap 2013

		2013	2012
1	Anskaffede midler		
a)	Medlemskontingenter	1) 204 400	159 000
b)	Tilskudd	5 518 810	5 749 082
	i) Offentlige tilskudd	5 004 239 4)	
	ii) Private tilskudd	514 571	
c)	Innsamlede midler og gaver	17 617	50 011
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter	5 850	4 800
	i) Aktiviteter som oppfyller org formål	5 850	
	ii) Aktiviteter som skaper inntekter	0	
e)	Finans og investeringsinntekter	5 958	6 229
f)	Andre inntekter	188 687	256 505
	Sum anskaffede midler	5 941 322	6 225 627
2	Forbrukte midler		
a)	Kostnader til anskaffelse av midler	0	0
b)	Kostnader til organisasjonens formål	4 797 070	4 302 905
	i) gaver/tilskudd til org formål	0	
	ii) aktiviteter som oppfyller formålet:		
	påvirkningsarbeid	408 865	
	rådgivning	1 468 021	
	informasjonsvirksomhet	1 516 709	
	distriktsaktiviteter	32 526	
	seminar, kurs, møter etc	1 238 453	
	øremerkede prosjekter	0	
	internasjonalt arbeid	132 496	
c)	Administrasjonskostnader	952 205	2 074 704
	i) generelle administrasjonskostnader	790 150	
	iii) styrende organer	162 055	
d)	Finans- og investeringsutgifter	278	381
	Sum forbrukte midler	5 749 553	6 377 990
3	Årets aktivitetsresultat	191 770	-152 363
	Disponeringer		
	Overføring annen formålskapital	191 770	143 493
	Overføring formålskapital med restriksjoner	0	0
	Sum disponeringer	191 770	143 493
	Beregnet formålsprosent	83 %	67 %
	Beregnet administrasjonsprosent	17 %	33 %
	Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %

ML

SP

Q

SP

OK

MB

Driftsresultat 2013

Pr 31. desember 2013

	Resultat 2013	Resultat 2012
Inntekter:		
Refusjon off. avgifter	311 986	214 617
Medlemskontingenter	204 400	159 000
Offentlige tilskudd	4 692 253	5 072 715
Andre inntekter	726 725	511 316
Inntekter overført til/fra neste/forrige år	0	261 750
Øremerkede prosjekter	0	0
SUM driftsinntekter	5 935 364	6 219 398
Utgifter:		
Lønn- og personalkostnader	3 542 962	3 998 723
Driftskostnader	1 109 534	1 297 492
Informasjonsvirksomhet	513 442	605 746
Distriktsaktiviteter	0	0
Organiserte aktiviteter	455 081	231 339
Styrende organer	46 153	40 406
Internasjonale aktiviteter	82 104	186 879
Øremerkede prosjekter	0	17 024
SUM driftskostnader	5 749 275	6 377 609
Driftsresultat	186 089	-158 211
Finansinntekter	5 958	6 229
Finanskostnader	278	
Årets resultat	191 770	-152 363

Noter til balanse og resultatregnskap 2013

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:

8,93 %	32,05 %	21,90 %	0,71 %	17,10 %	2,53 %	1,10 %	15,69 %
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. Medlemskontingenter er bokført etter kontantprinsippet.

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

Personalkostnader består av følgende poster:

	2013	2012
Lønninger	2 764 079	2 844 073
Pensjonsforsikring	367 305	333 100
Arbeidsgiveravgift	432 683	492 604
Påløpne kostnader		344 677
Andre personalkostnader	39 390	33 030
Sum personalkostnader	3 603 457	4 047 484

Gjennomsnittlig antall årsverk:

4,4	4,2
-----	-----

Godtgjørelser

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	561 623	798 695
Pensjonsutgifter	45 888	129 061
Annen godtgjørelse	0	-

Styret mottok i 2013 og 2012 kr. 30 000 i godtgjørelse

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 0 kostnader til øremerkede prosjekter.

Pensjonskostnader

Pensjonsforpliktelsen 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:	2013
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	367 305
Netto pensjonskostnad	367 305

Selskapets pensjonspremfond var pr 31.12.12 kr 62 158
Avkastning på pensjonspremfondet utgjorde i 2012 kr 1 923
Tall for 2013 er ikke tilgjengelig på dato.
Det har i 2013 ikke vært innbetalinger til pensjonspremfondet.

Revisor

Revisjonshonorar i 2013 utgjør kr 51.250 inkl. mva.
Honorar for rådgivning utgjør kr 12.938 inkl. mva.

Nærstående parter

Det har i løpet av 2013 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har ikke yttet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, daglig leder eller ansatte i 2013.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 246.910,00 (skyldig skattetrekk).

[Handwritten signatures and initials]

Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr 1.1.13	Mottatt 2013	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.13
Helsedirektoratet (HD)	-	4 203 420	4 173 420	30 000
Oslo kommune	-	450 000	450 000	-
Utenriksdep	-	23 833	23 833	-
Helseregioner	-	45 000	45 000	-
FN/Unaid	-	0	-	-
Sum driftstilskudd	-	4 722 253	4 692 253	30 000
Merverdiavgiftskompensasjon		311 986		
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		5 004 239		
905 - Fellesarrangement Verdens aidsdag	54 976	-	54 976	-
Sum øremerkede tilskudd	54 976	-	54 976	-
Overført til neste år	54 976			30 000

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpne kostnader	53 980
Påløpne feriepengar	331 644
SUM annen kortsiktig gjeld	385 624

Note 6 Driftskostnader etter art

	2013	2012
Varekjøp med mer	0	0
Personalkostnader	3 603 457	4 047 483
Kostnader lokaler	505 855	503 136
Leie driftsmidler	43 578	78 416
Investeringer/vedlikehold	86 243	43 296
Fremmede tjenester	566 277	611 121
Kontordrift	263 183	288 171
Reisekostnader	152 023	205 042
Informasjon, markedsføring	316 300	396 682
Aktiviteter, annen driftskost.	212 358	204 261
Prosjekter	0	0
SUM driftskostnader	5 749 274	6 377 608

Note 7 Formålsskapital

	IB	Tilført	Forbrukt	UB
Formålsskapital med lovpålagte restriksjoner	0	0	0	0
Formålsskapital med eksternt pålagte restriksjoner	0	0	0	0
Formålsskapital med selvpålagte restriksjoner	250 000	0	0	250 000
Annen formålsskapital	476 295	191 770	0	668 065
Sum Formålsskapital	726 295	191 770	0	918 065

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

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

Note 8 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2013	2012	2011	2010	2009
Beregnet formålsprosent	83 %	67 %	82 %	75 %	-
Beregnet administrasjonsprosent	17 %	33 %	18 %	25 %	-
Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %	74 %	83 %	-

[Handwritten signatures and initials]