

HivNorge

Regnskap og balanse 2014

Aktivitetsregnskap 2014

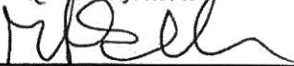
		2014	2013
1	Anskaffede midler		
a)	Medlemskontingenter	126 200	204 400
b)	Tilskudd	5 518 775	5 518 810
	<i>i) Offentlige tilskudd</i>	4 754 975	4)
	<i>ii) Private tilskudd</i>	763 800	
c)	Innsamlede midler og gaver	5 750	17 617
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter	11 350	5 850
	<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i>	11 350	
	<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i>	0	
e)	Finans og investeringsinntekter	32 255	5 958
f)	Andre inntekter	224 277	188 687
	Sum anskaffede midler	5 918 608	5 941 322
2	Forbrukte midler		
a)	Kostnader til anskaffelse av midler	0	0
b)	Kostnader til organisasjonens formål	5 252 742	4 797 070
	<i>i) gaver/tilskudd til org formål</i>	0	
	<i>ii) aktiviteter som oppfyller formålet:</i>		
	påvirkningsarbeid	709 365	
	rådgivning	1 330 726	
	informasjonsvirksomhet	1 734 230	
	distriktsaktiviteter	0	
	seminar, kurs, møter etc	1 169 316	
	øremerkede prosjekter	0	
	internasjonalt arbeid	309 106	
c)	Administrasjonskostnader	599 391	952 205
	<i>i) generelle administrasjonskostnader</i>	351 558	
	<i>iii) styrende organer</i>	247 833	
d)	Finans- og investeringsutgifter	68	278
	Sum forbrukte midler	5 852 201	5 749 553
3	Årets aktivitetsresultat	66 406	191 769
	Disponeringer		
	Overføring annen formålskapital	66406	191 770
	Overføring formålskapital med restriksjoner	0	0
	Sum disponeringer	66406	191 770
	Beregnet formålsprosent	90 %	83 %
	Beregnet administrasjonsprosent	10 %	17 %
	Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %

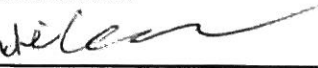
Balanse

	Note	31.12.2014	31.12.2013
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		271 258	172 390
Sum fordringer		271 258	172 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 483 796	1 637 623
Sum omløpsmidler		1 755 055	1 810 013
Sum eiendeler		1 755 055	1 810 013
Formålskapital			
Annen formålskapital 01.01		668 065	476 295
Årets resultat		66 406	191 770
Annen formålskapital 31.12		734 471	668 065
Formålskapital med restriksjoner pr 31.12		250 000	250 000
Sum formålskapital	7	984 471	918 065
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 429	84 010
Ubrukte prosjektmidler	4	0	30 000
Skyldig offentlige avgifter		284 775	392 315
Annen kortsiktig gjeld	5	331 380	385 624
Sum kortsiktig gjeld		770 584	891 949
Sum gjeld		770 584	891 949
Sum formålskapital og gjeld		1 755 055	1 810 014

Oslo, 5. februar 2014

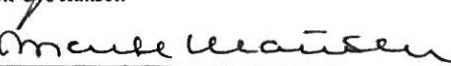

Moira K. Eknes, styreleder

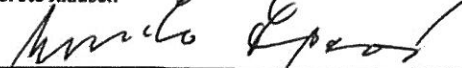

Morten Sortodden

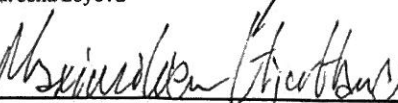

Andres Lekanger


Anne Karin Kolstad, generalsekretær


Leif-Ove Hansen


Merete Klausen


Marcella Loyova


Maximilien Hjortland

Driftsresultat 2014

Pr 31. desember 2014

	Resultat 2014	Resultat 2013
Inntekter:		
Refusjon off. avgifter	334 013	311 986
Medlemskontingenter	126 200	204 400
Offentlige tilskudd	4 420 962	4 692 253
Andre inntekter	1 005 177	726 725
Inntekter overført til/fra neste/forrige år	0	0
Øremerkede prosjekter	0	0
SUM driftsinntekter	5 886 352	5 935 364
Utgifter:		
Lønn- og personalkostnader	3 262 144	3 542 962
Driftskostnader	1 261 377	1 109 534
Informasjonsvirksomhet	694 629	513 442
Distriktsaktiviteter	0	0
Organiserte aktiviteter	386 570	455 081
Styrende organer	65 603	46 153
Internasjonale aktiviteter	181 811	82 104
Øremerkede prosjekter	0	0
SUM driftskostnader	5 852 133	5 749 276
Driftsresultat	34 219	186 088
Finansinntekter	32 255	5 958
Finanskostnader	68	
Årets resultat	66 406	191 768



Noter til balanse og resultatregnskap 2014

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:

15,96 %	29,94 %	23,39 %	0,00 %	17,61 %	4,10 %	2,86 %	6,14 %
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:

	2014	2013
Lønninger	2 441 004	2 764 079
Pensjonsforsikring	445 824	367 305
Arbeidsgiveravgift	406 459	432 683
Påløpne kostnader		0
Andre personalkostnader	44 417	39 390
Sum personalkostnader	3 337 704	3 603 457

Gjennomsnittlig antall årsverk:

4,4	4,4
-----	-----

Godtgjørelser

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	642 333	561 623
Pensjonsutgifter	72 904	45 888
Annen godtgjørelse	0	-

Styret mottok i 2014 og 2013 kr. 31349 i godtgjørelse

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 0 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.

Den ytelsesbaserte pensjonen ble sagt opp pr. 1. juli 2014 og alle ble kjøpt ut av pensjonen og pensjonene overført til en fripolise. Den ble for alle erstattet av en innskuddsbasert pensjon, med unntak av en ansatt som nærmer seg pensjonsalderen. Dette vil fra og med 2015 utgjøre vesentlig reduksjon av pensjonskostnadene.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:	2014
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	445 824
Netto pensjonskostnad	445 824

Selskapets pensjonspremierfond var pr 31.12.13 kr 84 080

Avkastning på pensjonspremierfondet utgjorde i 2013 kr 1 791

Tall for 2014 er ikke tilgjengelig på dato.

Det har i 2014 ikke vært innbetalinger til pensjonspremierfondet.

Revisor

Revisjonshonorar i 2014 utgjør kr 44.802 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr 13.750 inkl. mva.

Nærstående parter

Det har i løpet av 2014 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, daglig leder eller ansatte i 2014.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 123.141,00 (skyldig skattetrekk).

Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.14	Mottatt 2014	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.14
Helsedirektoratet (HD)	30 000	4 319 490	4 349 490	-
Oslo kommune	-	0	-	-
Utenriksdep	-	49 472	49 472	-
Helseregioner	-	22 000	22 000	-
FN/Unaid	-	0	-	-
Sum drifttilskudd	30 000	4 390 962	4 420 962	-
Merverdiavgiftskompensasjon		334 013	334 013	
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		4 724 975	4 754 975	
905 - Fellesarrangement Verdens aidsdag	-	-	-	-
Sum øremerkede tilskudd	-	-	-	-
Overført til neste år	-			-

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	14 163
Påløpne feriepenger	317 217
SUM annen kortsiktig gjeld	331 380

Note 6 Driftskostnader etter art

	2014	2013
Varekjøp med mer	0	0
Personalkostnader	3 337 704	3 603 457
Kostnader lokaler	570 143	505 855
Leie driftsmidler	37 073	43 578
Investeringer/vedlikehold	61 841	86 243
Fremmede tjenester	691 616	566 277
Kontordrift	318 375	263 183
Reisekostnader	206 255	152 023
Informasjon, markedsføring	293 733	316 300
Aktiviteter, annen driftskost.	335 392	212 358
Prosjekter	0	0
SUM driftskostnader	5 852 132	5 749 274

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	250 000	0	0	250 000
Annen formålskapital	668 064	66 406	0	734 470
Sum Formålskapital	918 064	66 406	0	984 470

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

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

Note 8 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2014	2013	2012	2011	2010
Beregnet formålsprosent	90 %	83 %	67 %	82 %	75 %
Beregnet administrasjonsprosent	10 %	17 %	17 %	18 %	25 %
Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %	100 %	74 %	83 %