

HivNorge

---

**Regnskap og balanse 2015**


---

## Balanse

	Note	31.12.2015	31.12.2014
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		352 644	271 258
<b>Sum fordringer</b>		<b>352 644</b>	<b>271 258</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>1 465 018</b>	<b>1 483 796</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 817 662</b>	<b>1 755 055</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 817 662</b>	<b>1 755 055</b>
<b>Formålskapital</b>			
Annen formålskapital 01.01		734 471	668 065
Årets resultat		190 877	66 406
<b>Annen formålskapital 31.12</b>		<b>925 348</b>	<b>734 471</b>
<b>Formålskapital med restriksjoner pr 31.12</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum formålskapital</b>	7	<b>1 175 348</b>	<b>984 471</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 631	154 429
Ubrukte prosjektmidler	4	57 526	0
Skyldig offentlige avgifter		246 204	284 775
Annen kortsiktig gjeld	5	330 953	331 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>642 314</b>	<b>770 584</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>642 314</b>	<b>770 584</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>1 817 662</b>	<b>1 755 055</b>

Oslo, 5. februar 2015


  
 Leif-Ove Hansen, styreleder

  
 Morten Sortodden

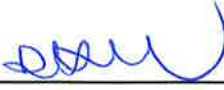
  
 Andres Lekanger

  
 Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

  
 Marcella Loyova, nestleder

  
 Merete Klausen

  
 Moira Eknes

  
 Dan-Henning Næss

## Driftsresultat 2015

Pr 31. desember 2015

	Resultat 2015	Resultat 2014
<b>Inntekter:</b>		
Refusjon off. avgifter	320 669	334 013
Medlemskontingenter	39 804	126 200
Offentlige tilskudd	4 949 666	4 420 962
Andre inntekter	1 050 786	1 005 177
Inntekter overført til/fra neste/forrige år		0
Øremerkede prosjekter	42 474	0
<b>SUM driftsinntekter</b>	<b>6 403 399</b>	<b>5 886 352</b>
<b>Utgifter:</b>		
Lønn- og personalkostnader	3 431 730	3 262 144
Driftskostnader	1 258 983	1 261 377
Informasjonsvirksomhet	594 499	694 629
Distriktsaktiviteter	0	0
Organiserte aktiviteter	733 654	386 570
Styrende organer	47 708	65 603
Internasjonale aktiviteter	146 364	181 811
Øremerkede prosjekter	42 474	0
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>6 255 412</b>	<b>5 852 133</b>
Driftsresultat	147 987	34 219
Finansinntekter	43 691	32 255
Finanskostnader	800	
<b>Årets resultat</b>	<b>190 877</b>	<b>66 406</b>

[Handwritten signature]      [Handwritten initials]

[Handwritten signature]      [Handwritten initials]

[Handwritten signature]      [Handwritten initials]

[Handwritten signature]      [Handwritten initials]

# Aktivitetsregnskap 2015

		2015	2014
<b>1</b>	<b>Anskaffede midler</b>		
a)	Medlemskontingenter 1)	39 804	126 200
b)	Tilskudd	6 172 809	5 518 775
	i) Offentlige tilskudd 5 312 809 4)		
	ii) Private tilskudd 860 000		
c)	Innsamlede midler og gaver	600	5 750
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter	0	11 350
	i) Aktiviteter som oppfyller org formål 0		
	ii) Aktiviteter som skaper inntekter 0		
e)	Finans og investeringsinntekter	43 691	32 255
f)	Andre inntekter	190 186	224 277
	<b>Sum anskaffede midler</b>	<b>6 447 089</b>	<b>5 918 608</b>
<b>2</b>	<b>Forbrukte midler</b>		
a)	Kostnader til anskaffelse av midler	56 246	0
	kostnader til innsamlinger -		
	andre kostnader til anskaffelser av midler 56 246		
b)	Kostnader til organisasjonens formål	5 514 401	5 252 742
	i) gaver/tilskudd til org formål		
	ii) aktiviteter som oppfyller formålet:		
	påvirkningsarbeid 710 730		
	rådgivning 1 333 286		
	informasjonsvirksomhet 1 636 101		
	distriktsaktiviteter -		
	seminar, kurs, møter etc 1 517 906		
	øremerkede prosjekter 42 474		
	internasjonalt arbeid 273 903		
c)	Administrasjonskostnader	684 765	599 391
	i) generelle administrasjonskostnader 454 476		
	iii) styrende organer 230 289		
d)	Finans- og investeringsutgifter	800	68
<b>3</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>	<b>6 256 212</b>	<b>5 852 201</b>
	<b>Årets aktivitetsresultat</b>	<b>190 878</b>	<b>66 406</b>
	<b>Disponeringer</b>		
	Overføring annen formålskapital	190 878	66 406
	Overføring formålskapital med restriksjoner	0	0
	<b>Sum disponeringer</b>	<b>190 878</b>	<b>66 406</b>
	Beregnet formålsprosent	88 %	90 %
	Beregnet administrasjonsprosent	11 %	10 %
	Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %

## Noter til balanse og resultatregnskap 2015

### 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:

	2015	2014
Lønninger	2 510 980	2 441 004
Pensjonsforsikring	434 685	445 824
Arbeidsgiveravgift	415 975	406 459
Påløpne kostnader		0
Andre personalkostnader	68 438	44 417
Sum personalkostnader	3 430 078	3 337 704

Gjennomsnittlig antall årsverk:

2015	2014
4,15	4,4

Godtgjørelser

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	663 350	642 333
Pensjonsutgifter	58 313	72 904
Annen godtgjørelse	0	-

Styret mottok i 2015 kr. 9 929 i godtgjørelse

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 0 kostnader til øremerkede prosjekter.

### Pensjonskostnader

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er dekket ved en innskuddsbasert 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:	2015
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	434 685
Netto pensjonskostnad	445 824

Selskapets pensjonspremiefond var pr 31.12.14 kr 84 080

Avkastning på pensjonspremiefondet utgjorde i 2013 kr 1 791

Tall for 2015 er ikke tilgjengelig på dato.

Det har i 2015 ikke vært innbetalinger til pensjonspremiefondet.

### Revisor

Revisjonshonorar i 2015 utgjør kr 39664,35 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr 2 500 inkl. mva.

### Nærstående parter

Det har i løpet av 2015 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, daglig leder eller ansatte i 2015.

### Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 127,984,00 (skyldig skattetrekk).

### Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.15	Mottatt 2015	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.15
Helsedirektoratet (HD)	-	4 559 474	4 559 474	-
Oslo kommune	-	300 000	300 000	-
Utenriksdep	-	90 666	90 666	-

Helseregioner	-	42 000	42 000	-
FN/Unaid	-	0	-	-
Sum drifttilskudd	-	4 992 140	4 992 140	-
Merverdiavgiftskompensasjon		320 669	320 669	
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		5 312 809	5 312 809	
905 - Fellesarr. verdens aidsdag fra Helsedirektoratet	-	100 000	42 474	57 526
Sum øremerkede tilskudd	-	100 000	42 474	57 526
Overført til neste år	-			57 526

#### Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	963
Påløpne feriepenger	329 990
SUM annen kortsiktig gjeld	330 953

#### Note 6 Driftskostnader etter art

	2015	2014
Varekjøp med mer	56 246	0
Personalkostnader	3 430 079	3 337 704
Kostnader lokaler	523 265	570 143
Leie driftsmidler	43 994	37 073
Investeringer/vedlikehold	97 618	61 841
Fremmede tjenester	623 775	691 616
Kontordrift	380 438	318 375
Reisekostnader	286 735	206 255
Informasjon, markedsføring	320 131	293 733
Aktiviteter, annen driftskost.	450 659	335 392
Prosjekter	42 474	0
SUM driftskostnader	6 255 412	5 852 132

#### 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
Annenn formålskapital	734 470	190 877	0	925 347
Sum Formålskapital	984 470	190 877	0	1 175 347

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

	2015	2014	2013	2012	2011
Beregnet formålsprosent	88 %	90 %	83 %	67 %	82 %
Beregnet administrasjonsprosent	11 %	10 %	17 %	17 %	18 %
Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %	100 %	100 %	74 %

#### Note 9 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	710 730	10 %	71 073
2) Rådgivning	1 333 286	51 %	679 976
3) Informasjonsvirksomhet	1 636 101	52 %	850 773
4) Seminar, kurs, møter etc	1 517 906	63 %	956 281
5) Øremerkede prosjekter	42 474	0 %	0
6) Internasjonalt arbeid	273 903	0 %	0
	<b>SUM Oslo kommune</b>		<b>2 558 103</b>
Mottatt støtte fra Oslo kommune 2015			300 000
	<b>Differanse</b>		<b>-2 258 103</b>

Prosentfordelingen er basert på statistikk over hvor mange henvendelser som kommer fra innbyggere i Oslo kommune, antall deltakere på våre kurs, møter og workshops, samt hvor mange medlemmer i HivNorge som er bosatt i Oslo kommune.

Til årsmøtet i HivNorge

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for HivNorge, som viser et positivt aktivitetsresultat på kr 190 878. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, aktivitetsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styret og generalsekretærs ansvar for årsregnskapet*

Styret og generalsekretær er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og generalsekretær finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for organisasjonens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av organisasjonens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til HivNorge per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



## Uttalelse om øvrige forhold

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av aktivitetsresultatet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 18. februar 2016

**BDO AS**



Erik H. Lie  
Statsautorisert revisor