



FORENINGEN FOR
HJERTESYKE BARN

ÅRSREGNSKAP FOR 2017

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN
Org. nr 870430922

FFHB - Aktivitetsregnskap 2017

	Note	2017	2016
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		717 700	581 200
Tilskudd			
Offentlige midler	3	1 644 065	1 022 712
Andre bidragsytere	3	545 563	914 326
Sum tilskudd		2 189 628	1 937 038
Innsamlede midler, gaver mv	4	16 750 022	17 346 769
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		846 428	655 776
Aktiviteter som skaper inntekt	13	5 364 809	8 133 592
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		6 211 237	8 789 368
Finans- og investeringsinntekter	9	225 484	261 409
Andre inntekter		58 882	321 706
Sum anskaffede midler		26 152 952	29 237 490
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	7	9 355 969	10 989 166
<u>Kostnader til organisasjonens formål</u>			
Tilskudd, bevilgninger, mv			
Gaver og bidrag til målgruppen		1 057 371	1 610 998
Forskning og opplæring av helsepersonell		1 422 185	1 181 444
Sum Tilskudd og bevilgninger til oppfyllelse av org. formål		2 479 557	2 792 443
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet			
Nettverksbygging og sosiale aktiviteter		1 396 195	1 340 463
Ungdomsaktiviteter		1 686 304	1 542 518
Samfunnspolitisk arbeid		204 229	280 428
Informasjon om barn og hjertesykdom		5 792 995	6 827 806
Andre formålsaktiviteter		3 112 216	4 647 302
Sum Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		12 191 939	14 638 516
Sum Kostnader til formålsaktiviteter	7	14 671 496	17 430 959
Administrasjonskostnader	5	4 823 095	4 742 019
Finanskostnad			7 746
Sum Forbrukte midler	2	28 850 560	33 169 890
Aktivitetsresultat		-2 697 607	-3 932 400
<u>Aktivitetsresultatet er disponert slik</u>			
Til/fra formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	487 192	0
Til/fra formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	350 552	-756 466
Til/fra annen formålskapital	8	-3 535 351	-3 175 934
Sum disponert aktivitetsresultat		-2 697 607	-3 932 400

FFHB - Balanse pr 31.12.

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	23 747	27 563
Finansielle anleggsmidler	14	192 036	168 649
Sum anleggsmidler		215 783	196 212
Omløpsmidler			
Beholdninger		36 663	36 663
Fordringer	11	1 065 270	968 449
Investeringer	9	3 598 839	3 415 179
Bankinnskudd, kontanter, ol	12	11 273 036	15 268 134
Sum omløpsmidler		15 973 808	19 688 425
SUM EIENDELER		16 189 591	19 884 637
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Formålskapital med eksterne restriksjoner	8	487 192	0
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	5 725 000	5 374 448
Annen formålskapital	8	7 021 867	10 557 218
Sum formålskapital		13 234 059	15 931 666
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 029 968	1 995 592
Skyldig offentlige avgifter		428 524	493 915
Annen kortsiktig gjeld	3, 10	497 041	1 463 463
Sum kortsiktig gjeld		2 955 533	3 952 971
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		16 189 592	19 884 637

Oslo, 13.03.2018

Styret for FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Erik Skarrud
Styreleder

Sissel Holm-Sandnes
Nestleder

Gunnar Geirhovd
Styremedlem

Jorunn Moi Reinhardtson
Styremedlem

Turid Engen
Styremedlem

Kristin O. Mellingsæter
Styremedlem

Bjørgunn Brones
Styremedlem

Helene Thon
Generalsekretær

Note 1 - Prinsippnote 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med God Regnskapsskikk (F) for Ideelle Organisasjoner (standarden), og består av følgende:

- ✓ Aktivitetsregnskap
- ✓ Balanse
- ✓ Noter

FFHB omfattes av unntaksreglene for avleggelse av styreberetning etter regnskapsloven. Styret har likevel valgt å gi en skriftlig orientering om virksomheten i regnskapsåret i tråd med anbefalingene i standarden. Årsregnskapet, som er utarbeidet av foreningens styre og ledelse, bør leses i sammenheng med styrets orientering 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. Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet, er så godt som mulig fordelt på en rimelig, konsistent og pålitelig måte. Vesentlige kostnader som omfatter eller berører flere aktiviteter er gjenstand for en årlig, individuell vurdering. Lønn og personalkostnader er fordelt på de ulike aktivitetene. Tid pr aktivitet er 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), 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:

	2017	2016
Driftskostnader		
Varekostnader	192 214	2 716 370
Personalkostnader	6 371 092	5 871 564
Avskrivninger	5 406	8 551
Andre driftskostnader	22 281 848	24 477 366
Sum driftskostnader	28 850 560	33 073 850
Finansinntekter og -kostnader		
Rente- og finansinntekter	231 882	261 049
Rentekostnader	9 485	7 746
Netto finansinntekter	222 397	253 663

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.

Investeringer i verdipapirer er bokført til virkelig verdi. Alle fondene har vist en positiv utvikling i 2017.

Note 3 - Tilskudd

Foreningen har mottatt offentlig tilskudd og andre tilskudd til aktiviteter og drift:

Tilskuddsgiver (ev gjennom)	Formål	2017	2016
Bufdir	Driftstilskudd	839 532	746 848
Bufdir	Driftstilskudd lokale tiltak	180 000	180 000
Bufdir	Tilskudd sommerleir ungdom	400 000	120 000
Bufdir	Tilskudd Nordisk sommerleier	120 000	140 000
Frifond	Tilskudd admin.	354 673	355 724
Frifond	Utbetaling Tilskudd til lokallag	-336 960	-338 400
Funksjonshemmedes Studieforbund (FUNKIS)	Kurstilskudd	86 820	78 540
Norsk Tipping	Tilskudd	35 563	35 563
Kavli-fondet	Ungdomsprosjekt	350 000	0
Herreløs arv	Ungdomsprosjekt	160 000	0

Utdanningsdirektoratet	Hjertebank-film, prosjektstøtte	0	240 000
Extrastiftelsen	Nasjonal ungdomskonferanse	0	358 000
Extrastiftelsen	Administrasjonstilskudd	0	71 600
Extrastiftelsen	Tilbakebetaling ikke benyttede midler	0	-41 773
Sum tilskudd		2 189 628	1 946 102

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:

	2017	2016
Midler fra TM (Telemarketing), DM (Direct marketing) og Hjertebedrift	10 643 139	9 838 480
Gaver fra næringslivet	45 000	88 149
Støttemedlemskap	0	192 600
Andre gaver og innsamlinger	6 061 883	7 226 540
Sum innsamlede midler og gaver	16 750 722	17 346 769

Midler fra TM og DM inntektsføres etter kontantprinsippet, med avsetning for inntekt for årets kalendersalg som kommer inn i året etter. Kalendersalget avsluttes i desember. Fra og med 2017 er støttemedlemskap avviklet og erstattet med individuelt medlemskap med medlemsrettigheter

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

Lønn og personalkostnader fordeler seg slik:

	2017	2016
Lønn	4 904 356	4 567 607
Arbeidsgiveravgift	777 771	696 422
Pensjonskostnader	400 887	485 062
Andre personalkostnader	288 078	122 473
Sum	6 371 092	5 871 564
Antall årsverk	7	7

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

I tillegg til lønn til fast ansatte inkluderer personalkostnadene også ytelser til andre som har vært engasjert i begrensede perioder.

Lønn mv til generalsekretæren var i 2017 kr 849 718. For 2016 var tilsvarende tall kr 782 916. Det er i 2017 utbetalt styrehonorar med i alt kr 179 950.

Honorar til revisor er bokført med kr 144 595 inkl. mva for ordinær revisjon og kr 54 472 for annen bistand. I 2016 var honorar til revisor kr 131 750 inkl. mva for ordinær revisjon og kr 57 579 inkl. mva for annen bistand. I tillegg til ordinær revisjon inkluderer honoraret revisjon av prosjekter og tilhørende særattestasjoner.

Note 6 - Anleggsmidler, avskrivninger

Anskaffelseskost 1.1	970 866
Tilgang 2017	1 590
Avgang 2017	0
Samlet anskaffelseskost 31.12	972 456
Akkumulerte avskrivninger 1.1	943 302
Årets ordinære avskrivninger	5 406
Akkumulerte avskrivninger 31.12	948 708
Bokført verdi 1.1	27 563
Bokførtverdi 31.12	23 747
Avskrivningsprosent	33-14 %

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 fratrukk for direkte og indirekte innsamlingskostnader, er disponibelt for organisasjonens formål. Lov om innsamlinger er fjernet, men innsamlingskontrollen har imidlertid opprettholdt krav om 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 føres derfor momskompensasjon som kostnadsreduksjon.

Foreningen får mva-kompensasjon etter dokumentert modell. Refusjonen er derfor ført som kostnadsreduksjon. Kompensasjonen har redusert de aktuelle aktiviteter i forhold til kompensert beløp.

	2017	2016	2015	2014	2013
Formålsprosent	51 %	52 %	48 %	39%	34 %
Administrasjonsprosent	17 %	14 %	15 %	19%	16 %
Innsamlingsprosent	67 %	68 %	76 %	65%	65 %

Kostnader til anskaffelse av midler fordeler seg slik:

	2017	2016
Kostnader direkte knyttet til innsamling av midler	5 584 096	5 347 302
Andre kostnader	3 771 872	5 641 864
Totalt	9 355 969	10 989 166

Foreningen arbeider aktivt for ytterligere å optimalisere sine innsamlinger. Det forventes effektiviseringsgevinst ifm skifte av innsamlings- og medlemssystem.

Note 8 - Formålskapital, disponering av aktivitetsresultatet

	IB		UB		
	1.1.2017	Tilførsel	Benyttet	31.12.17	Endring
<u>Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner</u>					
Kavli-fondet	0	350 000	137 264	212 736	212 736
Herreløs Arv	0	165 000	125 544	39 456	39 456
Privat gave - Czerwinski	0	235 000	0	235 000	235 000
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	0	750 000	262 808	487 192	487 192
<u>Formålskapital med internt pålagte restriksjoner</u>					
Lønns- og driftsfond	5 000 000	0	0	5 000 000	0
Til sykehusenes arbeid	149 901	0	149 901	0	-149 901
Chain of Hope	9 547	0	9 547	0	-9 547
UNN	165 000	0	165 000	0	-165 000
Rikshospitalet	0	190 000	0	190 000	190 000
fagkonferanse	0	100 000	0	100 000	100 000
DM midler Jervell-Lange-samling	50 000	0	50 000	0	-50 000
Sørlandet sykehus	0	355 000	0	355 000	355 000
St. Olavs sykehus	0	80 000	0	80 000	80 000
Sum formålskapital med interne restriksjoner	5 374 448	725 000	374 448	5 725 000	350 552
				0	0
<u>Fri formålskapital</u>				0	0
Fri formålskapital	10 557 218		3 535 351	7 021 867	-3 535 351
Totalsum	15 931 666	1 475 000	4 172 607	13 234 059	-2 697 607

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 487 192 i formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner.

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 5 725 000 i formålskapital med internt pålagte restriksjoner. Lønns- og driftsfondet er på kr 5 000 000 og er midler foreningen har i reserve dersom forutsetningene for foreningens drift svekkes vesentlig. 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. Resterende midler med internt pålagte restriksjoner er midler foreningen har satt av til definerte områder.

Foreningen har redusert sin frie formålskapital med kr 3 535 351 i 2017.

Aktivitetsregnskapet viser et negativt resultat på kr 2 697 607.

Note 9 - Aksjer og andeler

FFHB eier følgende aksjer og andeler:

	1.1.2017	Endring	31.12.2017
Alfred Berg Humanfond	380 241	49 753	429 994
Pareto	3 034 937	133 908	3 168 845
SUM Finansielle omløpsmidler	3 415 178	183 661	3 598 839

Aksjefondet Alfred Berg Humanfond og Pareto vurderes til markedsverdi og endringene tas løpende over resultatet. Dette gir ingen likviditetseffekt.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Posten omfatter kostnader som påløpt feriepenger, annen kortsiktig gjeld og periodiserte/påløpte kostnader.

Note 11 - Fordringer

Det er videreført en avsetning på kr 10 000 til mulig tap på fordringer. Det er i regnskapsåret faktisk tapsført 78 500 kr.

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Følgende bankinnskudd er bundet:

Husleie / depositum	726 454
Skattetrekkskonto	692 607

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 193 491. Skattetrekk er sikret gjennom fast innskudd på skattetrekkskonto.

Note 13 - Aktiviteter som skaper inntekt

Kalendersalget utgjør den største posten med ca 4,7 MNOK og provisjon fra Organisasjonshjelpen AS på ca 0,6 MNOK.

Note 14 - Pensjon/Egenkapitalinnskudd

FFHB har 2017 innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP. Egenkapitaltilskudd regnes som anleggsmidler iht RL § 5-1. Egenkapitaltilskudd er klassifisert under Finansielle anleggsmidler

Egenkapitalinnskudd 1.1	168 649
Årets innskudd	23 387
Egenkapitalinnskudd 31.12	192 036