

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Aktivitetsregnskap 2016

	Note	2016	2015
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		581 200	592 650
Tilskudd			
Offentlige midler	3	1 022 712	1 518 644
Andre bidragsytere	3	914 326	1 423 574
Sum tilskudd		1 937 038	2 942 218
Innsamlede midler, gaver mv	4	17 346 769	15 921 793
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		655 776	254 750
Aktiviteter som skaper inntekt	13	8 133 592	9 251 831
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		8 789 368	9 506 581
Finans- og investeringsinntekter	9	261 409	191 098
Andre inntekter		321 706	92 938
Sum anskaffede midler		29 237 490	29 247 278
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	7	10 989 166	9 879 686
Kostnader til organisasjonens formål			
<i>Tilskudd, bevilgninger, mv</i>			
Gaver og bidrag til målgruppen		1 610 998	1 797 468
Forskning og opplæring av helsepersonell		1 181 444	1 697 221
Sum Tilskudd og bevilgninger til oppfyllelse av org. formål		2 792 443	3 494 689
<i>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</i>			
Nettverksbygging og sosiale aktiviteter		1 340 463	1 142 397
Ungdomsaktiviteter		1 542 518	782 289
Samfunnspolitisk arbeid		280 428	263 999
Informasjon om barn og hjertesykdom		6 827 806	5 495 310
Andre formålsaktiviteter		4 647 302	1 985 634
Sum Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		14 638 516	9 669 629
Sum Kostnader til formålsaktiviteter	7	17 430 959	13 164 319
Administrasjonskostnader	5	4 742 019	4 035 997
Finanskostnad		7 746	292 883
Sum Forbrukte midler	2	33 169 890	27 372 885
Aktivitetsresultat		-3 932 400	1 874 393
Aktivitetsresultatet er disponert slik			
Til/fra formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	8	0	-11 270
Til/fra formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	-756 466	-122 431
Til/fra annen formålskapital	8	-3 175 934	2 008 084
Sum disponert aktivitetsresultat		-3 932 400	1 874 393

FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN

Balanse pr 31.12

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	27 563	36 114
Finansielle anleggsmidler	14	168 649	0
Sum anleggsmidler		196 212	36 114
Omløpsmidler			
Beholdninger		36 663	91 437
Fordringer	11	968 449	730 290
Investeringer	9	3 415 179	3 239 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	15 268 134	18 675 519
Sum omløpsmidler		19 688 425	22 736 415
SUM EIENDELER		19 884 637	22 772 529
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	8	5 374 448	6 130 914
Annen Formålskapital	8	10 557 218	13 584 760
Udisponert resultat		0	0
Sum formålskapital		15 931 666	19 715 674
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 995 592	1 241 561
Skyldig offentlige avgifter		493 915	441 503
Annen kortsiktig gjeld	3,10	1 463 463	1 373 791
Sum kortsiktig gjeld		3 952 971	3 056 855
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		19 884 637	22 772 529

Oslo, 30.03.2017

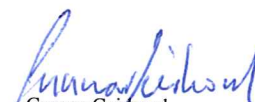
Styret for FORENINGEN FOR HJERTESYKE BARN



Erik Skarrud
Styreleder



Sissel Holm-Sandnes
Nestleder



Gunnar Geirhovd
Styremedlem



Jorunn Moi Reinhardt
Styremedlem



Turid Engen
Styremedlem



Kristin O. Mellingsæter
Styremedlem



Bjørgunn Brones
Styremedlem



Helene Thon
Daglig leder



Årsregnskap for 2016

Foreningen for hjertesyke barn
Org.nr. 870430922

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS



Note 1 - Prinsippnote 2016

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 tilfredsstill 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:

	2016	2015
Driftskostnader		
Varekostnader	2 716 370	4 194 629
Personalkostnader	5 871 564	5 662 789
Avskrivninger	8 551	23 716
Andre driftskostnader	24 477 366	17 376 586
Sum driftskostnader	33 073 850	27 257 720
Finansinntekter og -kostnader		
Rente- og finansinntekter	261 049	161 235
Rentekostnader	7 746	85 302
Netto finansinntekter	253 663	75 933

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.

Verdiendringen på Alfreds Berg Humanfond har vært positiv i 2015 og 2016 med hhv kr 29 863 og kr 37 998.

Verdiendringen for Pareto forvaltning har vært positiv i 2016 med kr 138 011. Dette er ført som en reduksjon av finanskostnad.

Note 3 - Tilskudd

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

Tilskuddsgiver (ev gjennom)	Formål	2016	2015
Bufdir	Driftstilskudd	746 848	922 356
Bufdir	Driftstilskudd lokale tiltak	180 000	250 000
Bufdir	Tilskudd sommerleir ungdom	120 000	210 000
Bufdir	Tilskudd regionleier	140 000	
Frifond	Tilskudd admin.	355 724	362 800
Frifond	Utbetaling Tilskudd til lokallag	-338 400	-344 675
Funksjonshemmedes Studieforbund (FUNKIS)	Kurstilskudd	78 540	82 600
Norsk Tipping	Tilskudd	35 563	35 563
Utdanningsdirektoratet	Hjertebank-film, prosjektstøtte	240 000	
Extrastifelsen	Nasjonal ungdomskonferanse	358 000	
Extrastifelsen	Administrasjonstilskudd	71 600	
Extrastifelsen	Tilbakebetaling ikke benyttede midler	-41 773	
Sum tilskudd		1 946 102	1 518 644

Fra ExtraStiftelsen har foreningen i 2016 inntektsført kr 884 326 til dekning av aktiviteter. Tilsvarende tall i 2015 var kr 1 423 574. Beløpet inngår i posten andre bidragsytere. Årets tildeling er kr 429 600 hvorav kr. 71 600 er administrativt tilskudd som tilfaller organisasjonen sentralt. Dette er 20% av årets tildeling.

Midler fra tidligere års utdelinger som ikke er blitt benyttet blir tilbakebetalt. Det er ubenyttede midler som skal tilbakebetales på kr 41 773 pr 31.12.2016.

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:

	2016	2015
Midler fra TM (Telemarketing), DM (Direct marketing) og Hjertebedrift	9 838 480	8 025 540
Gaver fra næringslivet	88 149	46 985
Støttemedlemskap	192 600	209 600
Andre gaver og innsamlinger	7 226 540	7 639 668
Sum innsamlede midler og gaver	17 346 769	15 921 793

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.

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

Lønn og personalkostnader fordeler seg slik:

	2016	2015
Lønn	4 035 145	3 966 963
Arbeidsgiveravgift	696 422	677 987
Andre personalkostnader	1 139 997	1 017 839
Sum	5 871 534	5 662 789
Antall årsverk	7	7

Foreningen har pensjonsordning som tilfredsstiller 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 2016 kr 782 916,6. For 2015 var tilsvarende tall kr 778 582. Det er i 2016 utbetalt styrehonorar med i alt kr 150 000.

Honorar til revisor er bokført med kr 131 750 inkl. mva for ordinær revisjon og kr 57 579 for annen bistand. I 2015 var honorar til revisor kr 143 063 inkl. mva for ordinær revisjon og kr 93 906 inkl. mva for annen bistand. I tillegg til ordinær revisjon inkluderer honoraret revisjon og særattestasjoner i fm Bufdir, Extrastiftelsen og Frifond.

Note 6 - Anleggsmidler, avskrivninger

Anskaffelseskost 1.1	970 866
Tilgang 2016	0
Avgang 2016	0
Samlet anskaffelseskost 31.12	970 866
Akkumulerte avskrivninger 1.1	934 751
Årets ordinære avskrivninger	8 551
Akkumulerte avskrivninger 31.12	943 302
Bokført verdi 1.1	36 114
Bokførtverdi 31.12	27 563
Avskrivningssats	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.

I 2015 gjorde FFHB en endring i kostnadsfordeling, viser til prinsippnoten.

	2016	2015	2014	2013	2012
Formålsprosent	52 %	48 %	39%	34 %	30 %
Administrasjonsprosent	14 %	15 %	19%	16 %	15 %
Innsamlingsprosent	68 %	76 %	65%	65 %	65 %

Kostnader til anskaffelse av midler fordeler seg slik:

	2016	2015
Kostnader direkte knyttet til innsamling av midler	5 347 302	3 515 910
Andre kostnader	5 641 864	6 363 776
Totalt	10 989 166	9 879 686

Foreningen arbeider aktivt for ytterligere å effektivisere sine innsamlinger.

Note 8 - Formålskapital, disponering av aktivitetsresultatet

	IB 1.1.2016	Tilførsel	Bruk/om- disponering	UB 31.12.2016	Endring
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner					
Bufdir, leir	0	260 000	260 000	0	
SUM	0	260 000	260 000	0	0
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner					
Lønns- og driftsfond	5 000 000	0	0	5 000 000	
Midler fra ExtraStiftelsen, Å leve i en familie der noen kan dø brått	0	337 500	337 500	0	
Til sykehusenes arbeid	149 901	725 000	725 000	149 901	
Chain of Hope	0	100 000	90 453	9 547	
Hjertevennlig oppvekst	35 980	0	35 980	0	
Fontanprosjektet rikshospitalet	75 000	0	75 000	0	
Nasjonal ungdomskonferansen	95 000	0	95 000	0	
Norsk sommerleir	45 033	0	45 033	0	
UNN	165 000	0	0	165 000	
Sykehuset Levanger	15 000	0	15 000	0	
Internettportalen	500 000	0	500 000	0	
DM-midler til Jervell-Lange-Samling	50 000	0	0	50 000	
Midler ExtraStiftelsen, Senmortalitet	0	30 215	30 215	0	
Kostnader trykk/porto Hjerdebarnet nr 1 2016	0	340 000	340 000	0	
SUM	6 130 914	1 532 715	2 289 181	5 374 448	-756 466
Fri Formålskapital					
Foreningskapital	13 584 760		3 175 934	10 408 826	
Korrigerings av IB tidl år feil	148 392			148 392	
SUM	13 733 152		3 175 934	10 557 218	-3 175 934
TOTALSUM	19 864 066	1 792 715	5 725 115	15 931 666	-3 932 400

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 0 i formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner. Tilskudd fra BufDir er gitt i henhold til søknad om støtte til gjennomføring av sommerleir for barn og ungdom.

Ved årsskiftet hadde foreningen kr 6 130 194 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.

Det var avsatt kr 500 000 for Internettportalen under Formålskapital med internt pålagte restriksjoner. I 2016 er det brukt kr 634 256 på denne aktiviteten. Det negative resultatet tas av fri formålskapital.

Foreningen har redusert sin frie formålskapital med kr 3 175 934 i 2016.

Aktivitetsregnskapet viser et negativt resultat på kr 3 932 400.

Note 9 - Aksjer og andeler

FFHB eier følgende aksjer og andeler:

	1.1.2016	Endring	31.12.2016
Alfred Berg Humanfond	342 243	37 998	380 241
Pareto	2 896 926	138 011	3 034 937
SUM Finansielle omløpsmidler	3 236 169	176 009	3 415 178

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

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Bevilgninger fra ExtraStiftelsen inntektsføres i tråd med god regnskapsskikk, i takt med forbruk på godkjente Extra-prosjekter. Posten kortsiktig gjeld inkluderer gjeld til ExtraStiftelsens med kr. 41 773. Dette gjelder prosjektmidler som ikke ble benyttet i 2016 og skal tilbakebetales til ExtraStiftelsen.

Videre omfatter posten kostnader som påløpt feriepengene, annen kortsiktig gjeld og periodiserte/påløpte kostnader med kr 1 349 099,-

Note 11 - Fordringer

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

Note 12 - Bundet bankinnskudd

Pr 31.12.2016 var det innestående på skattetrekkkonto kr 881 879. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2016 var kr 235 162.

Beløpet på bankkonto er høyere enn det skyldige beløpet grunnet manglende remitteringsavtale fra skattetrekkkonto. Det er inngått avtale om fast beløp på skattetrekkkonto fra 2017.

Note 13 - Aktiviteter som skaper inntekt

FFHBs lotteri ble avsluttet 31.12.2013, men har fortsatt generert noen inntekter og kostnader i 2016. I posten som totalt er på kr 8 133 592 inngår Lotteri med kr 3 525, Kalender med kr 7 324 628, Organisasjonshjelpen med kr 768 679 og FFHB-butikk med kr 36 760.

Note 14 - Pensjon/Egenkapitalinnskudd

FFHB har 2016 innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP. Egenkapitaltilskudd regnes som anleggsmidler iht RL § 5-1. Egenkapitaltilskudd er klassifisert under Finansielle anleggsmidler

Egenkapitaltilskudd pr 1.1.: 148 392
Årets innskudd: 20 257
Egenkapitaltilskudd pr 31.12.: 168 649