

Regnskap og balanse 2016

31.12.2016



Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		183 912	352 644
Sum fordringer		183 912	352 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 954 883	1 465 018
Sum omløpsmidler		3 138 796	1 817 662
Sum eiendeler		3 138 796	1 817 662
Formålskapital			
Annen formålskapital 01.01		925 348	734 471
Årets resultat		321 831	190 877
Annen formålskapital 31.12		1 247 179	925 348
Formålskapital med restriksjoner pr 31.12		250 000	250 000
Sum formålskapital	7	1 497 179	1 175 348
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 836	7 631
Ubrukte prosjektmidler	4	738 878	57 526
Skyldig offentlige avgifter		262 008	246 204
Annen kortsiktig gjeld	5	597 896	330 953
Sum kortsiktig gjeld		1 641 617	642 314
Sum gjeld		1 641 617	642 314
Sum formålskapital og gjeld		3 138 797	1 817 662

Oslo, 5. februar 2017


 Leif-Ove Hansen, styreleder


 Morten Sortodden


 Einar Seierstad


 Anne-Karin Kolstad, generalsekretær


 Marcella Loyova, nestleder


 Merete Klausen


 Moira Eknes

Regnskap 2016

	Resultat 31.12.2016	Budsjett 2016	Prosent av budsjettet
Inntekter:			
Medlemskontingenter	44 670	50 000	89,34 %
Offentlige tilskudd	6 197 095	5 495 000	112,78 %
Andre inntekter	1 153 552	1 145 000	100,75 %
Inntekter overført til neste år	-738 878		
Øremerkede prosjekter (VAD)	1 157 526	1 000 000	115,75 %
SUM driftsinntekter	7 813 965	7 690 000	101,61 %
Utgifter:			
<i>Lønn- og personalkostnader</i>	3 723 525	3 774 094	98,66 %
<i>Driftskostnader</i>	1 281 092	1 200 000	106,76 %
2.1) Tiltak for økt mestring	1 095 919	1 471 249	74,49 %
2.2) Informasjonstiltak	2 072 641	2 254 891	91,92 %
2.3) Rådgivning og påvirkning	2 502 315	2 517 140	99,41 %
2.4) Internasjonal deltakelse	370 444	334 653	110,69 %
2.5) Øremerkede prosjekter	10 1 118 648	950 000	117,75 %
2.6) Regnskap, revisjon og annen adm	355 328	353 161	100,61 %
SUM driftskostnader	7 515 294	7 881 094	95,36 %
Driftsresultat	298 671	-191 094	
Rente- og finansinntekter	23 407	15 000	156,04 %
Finanskostnader	246	3 000	8,20 %
Årets resultat	321 831	-179 094	

Aktivitetsregnskap 2016

			2016	2015
1	Anskaffede midler			
a)	Medlemskontingenter	1)	44 670	39 804
b)	Tilskudd		7 609 043	6 172 809
	<i>i) Offentlige tilskudd</i>	6 615 743 4,9)		
	<i>ii) Private tilskudd</i>	993 300		
c)	Innsamlede midler og gaver		0	600
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter		53 750	0
	<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i>	53 750		
	<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i>	0		
e)	Finans og investeringsinntekter		23 407	43 691
f)	Andre inntekter		106 502	190 186
Sum anskaffede midler			7 837 371	6 447 090
2	Forbrukte midler			
a)	Kostnader til anskaffelse av midler		51 667	56 246
b)	Kostnader til organisasjonens formål	2,6)	7 159 966	5 514 401
	<i>i) gaver/tilskudd til org formål</i>			
	<i>ii) aktiviteter som oppfyller formålet:</i>			
	<i>påvirkningsarbeid</i>	2 502 315		
	<i>økt mestring</i>	1 095 919		
	<i>informasjonsvirksomhet</i>	2 072 641		
	<i>øremerkede prosjekter</i>	1 118 648 10)		
	<i>internasjonalt arbeid</i>	370 444		
c)	Administrasjonskostnader		303 661	684 765
	<i>i) generelle administrasjonskostnader</i>	303 661		
	<i>iii) styrende organer</i>			
d)	Finans- og investeringsutgifter		246	800
Sum forbrukte midler			7 515 540	6 256 212
3	Årets aktivitetsresultat		321 832	190 878
	Disponeringer			
	Overføring annen formålskapital		321 831	190 878
	Overføring formålskapital med restriksjoner		0	0
	Sum disponeringer		321 831	190 878
	Beregnet formålsprosent		95 %	88 %
	Beregnet administrasjonsprosent		5 %	11 %
	Beregnet innsamlingsprosent		100 %	100 %

Noter til balanse og resultatregnskap 2016

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:

10,62 %	29,37 %	49,64 %	3,27 %	7,10 %
2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.6.
<i>Økt mestring</i>	<i>Informasjon</i>	<i>Påvirkning</i>	<i>Internasjonale aktiviteter</i>	<i>Admin.</i>

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. På grunn av Helsedirektoratets nye finansieringsordning fra og med 2016, er oppsettet på aktivitetene noe forskjellig fra tidligere år. Medlemskontingenter er bokført etter kontantprinsippet.

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

Personalkostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	2 922 306	2 510 980
Pensjonsforsikring	302 943	434 685
Arbeidsgiveravgift	455 414	415 975
Påløpne kostnader		0
Andre personalkostnader	42 862	68 438
Sum personalkostnader	3 723 525	3 430 078
Gjennomsnittlig antall årsverk:	4,875	4,15
Godtgjørelser	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	676 556	663 350
Pensjonsutgifter	64 568	58 313
Annen godtgjørelse	4 392	-

Styret mottok i 2016 ingen 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:	2016	2 015
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	302 943	445 824
Netto pensjonskostnad	302 943	445 824

Selskapets pensjonspremierfond var pr 31.12.16 på kr. 60.785,35

Avkastning på pensjonspremiefondet utgjorde i 2016 kr 1.608,20

Revisor

Revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 35625,00 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr. 1 500 inkl. mva.

Nærstående parter

Det har i løpet av 2016 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, daglig leder eller ansatte i 2016.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 125.878,00 (skyldig skattetrekk).

Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.16	Mottatt 2016	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.16
Helsedirektoratet (HD)	-	6 500 000	5 800 000	700 000
Oslo kommune	-	300 000	300 000	-
Utenriksdep	-	18 808	18 808	-
Helseregioner	-	44 000	44 000	-
FN/Unaid	-	0	-	-
Sum driftstilskudd	-	6 862 808	6 162 808	700 000
Merverdiavgiftskompensasjon		334 287	334 287	
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		6 497 095	6 497 095	
905 - Fellesarr. verdens aidsdag fra Helsedirektoratet	57 526	100 000	118 648	38 878
Sum øremerkede tilskudd	57 526	100 000	118 648	38 878
Overført til neste år	-			738 878

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Påløpte kostnader	263 600	963
Påløpne feriepenge	334 296	329 990
SUM annen kortsiktig gjeld	597 896	330 953

Note 6 Driftskostnader etter art

	2016	2015
Varekjøp med mer	51 667	56 246
Personalkostnader	3 723 525	3 430 078
Kostnader lokaler	537 427	523 265
Leie driftsmidler	40 993	43 994
Investeringer/vedlikehold	98 598	97 618
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	1 586 528	623 775
Kontordrift	338 225	380 438
Reisekostnader	387 587	286 735
Informasjon, markedsføring	349 959	320 131
Aktiviteter, annen driftskost.	282 138	450 659
Prosjekter	118 648	42 474
SUM driftskostnader	7 515 294	6 255 412

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	925 347	321 831	0	1 247 178
Sum Formålskapital	1 175 347	321 831	0	1 497 178

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

	2016	2015	2014	2013	2012
Beregnet formålsprosent	95 %	88 %	90 %	83 %	67 %
Beregnet administrasjonsprosent	5 %	11 %	10 %	17 %	17 %
Beregnet innsamlingsprosent	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Note 9 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Tiltak for økt mestring	1 095 919	36,4 %	398 914
2) Informasjonstiltak	2 072 641	50,4 %	1 044 611
3) Rådgiving og påvirkning	2 502 315	69,0 %	1 726 597
4) Internasjonalt deltakelse	370 444	0 %	0
5) Øremerkede prosjekter	1 118 648	0 %	0
Regnskap, revison og adm.	355 328	0 %	0
SUM	7 515 294	0 %	0
	SUM Oslo kommune		2 771 208
Motatt støtte fra Oslo kommune 2016			300 000
		Differanse	-2 471 208

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.

Note 10 Øremerkede prosjekter

Det dreier seg om et tilskudd fra Helsedirektoratet på 1.000.000 kroner til samarbeidspartnerne Aksept, Krikens bymisjon Bergen og Kirkens bymisjon Trondheim hvor tilskuddene kanaliseres gjennom HivNorge. Av dette beløpet har HivNorge beregnet seg et administrasjonsgebyr på 50.000 kroner. Dette inkluderer også HivNorges administrasjon og forvaltning av midler til
