

AKTIVITETSREGNSKAP 2017 FOR DIABETESFORBUNDET

	2017 regnskap	2017 Budsjett	Noter	2016 regnskap
1 ANSKAFFEDE MIDLER				
a) Medlemskontingent				
b) Tilskudd	-12 824 276	-13 110 000		-13 122 393
i) Offentlige	-19 418 891	-18 130 000	1	-18 779 318
ii) Andre	-14 657 122	-10 085 000	2	-11 607 960
c) Innsamlede midler, gaver mv.				
i) Gaver, arv	-997 986	-900 000	3	-5 697 355
ii) Gaver, arv til forskning	-101 312	-400 000	3	-213 558
d) Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter				
i) Aktiviteter oppfyller formålet				
Kursavgifter	-3 790 645	-3 471 000		-1 493 048
Sponsorinntekter	-555 255	-342 000		-700 350
ii) Aktiviteter som skaper inntekter				
Lotteri	-8 703 759	-10 510 000	4	-9 855 476
Salgsinntekter	-664 020	-370 000		-384 762
Annonseinntekter	-2 918 343	-3 100 000		-3 070 273
e) Finans- og investeringsinntekter	-588 894	-1 325 000	11	-339 873
f) Andre inntekter				
i) Fra forskningsfond til prosjekter	-2 459 558	-2 355 000	5	-1 678 484
ii) Diverse inntekter	-248 805	-160 000		-315 441
Sum anskaffede midler	-67 928 866	-64 258 000		-67 258 290
2 FORBRUKTE MIDLER				
a) Kostnader til anskaffelse av midler				
i) Kostnader til medlemsverving	551 626	601 000		482 519
ii) Kostnader til innsamling av midler	117 154	170 000		115 264
iii) Diabeteslotteriet	5 449 100	6 376 000	4	6 179 294
iv) Varekostnad og beholdningsendring	210 939	132 000		174 298
v) Tap på kundefordringer	7 042	0		13 801
b) Kostnader til organisasjonens formål				
i) Tilskudd (forskning)	4 263 786	5 110 000		4 040 260
ii) Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet				
Diabetesprosjekter	14 755 685	14 063 000	6	11 817 456
Tilbakeføring til fylkes- og lokallag	5 906 142	6 298 000		6 175 445
Bladene Diabetes og Diabetesforum	4 717 844	4 728 000		4 716 278
Internasjonalt arbeid	1 845 386	1 623 000		1 591 166
Medisinske rådgivere	241 715	250 000		256 512
Kurskostnader	978 113	992 000		896 212
Landsmøte	0	0		11 575
Ungdomsarbeid	1 184 735	1 389 000		1 138 180
Opplæring og brosjyrer	8 177 078	7 168 000		6 020 636
Informasjonskampanjer	2 329 158	2 403 000		2 752 019
c) Administrasjonskostnader				
i) Administrasjons- og personalkostnader	15 299 700	15 305 000	7	16 181 445
ii) Sentralstyret	2 673 020	2 284 000		2 396 429
iii) Avskrivninger inventar og utstyr	392 664	276 000	8	196 789
Sum forbrukte midler	69 100 887	69 168 000		65 155 576
3 ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT	1 172 020	4 910 000		-2 102 714
4 TILLEGG/REDUKSJON AV FORMÅLSKAPITAL				
i) Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner				
Arv til trivselstiltak for barn	-280 972	-420 000		-158 271
Arv til beste for de syke	0	0		0
ii) Formålskapital med selv pålagte restriksjoner				
Innsamlede midler	-19 701	-352 000		124 150
Forskning	-3 338 499	-4 050 000		-3 502 420
iii) Annen Formålskapital	2 467 151	-88 000		5 639 254
Sum disponert	-1 172 020	-4 910 000		2 102 714

BALANSE 31.12.2017 DIABETESFORBUNDET

	31.12.2017	noter	31.12.2016
EIENDELER			
a) Anleggsmidler			
i) Andre driftsmidler			
Inventar og utstyr	2 050 558	8	2 907 275
ii) Finansielle anleggsmidler			
Finansplasseringer	1 255 563	9	1 012 510
Finansplasseringer forskning	9 038 657	10	8 443 016
Innskudd Extrastiftelsen	0	11	400 000
Egenkapitalsinnskudd KLP	607 954	11	537 988
Sum anleggsmidler	12 952 733		13 300 789
b) Omløpsmidler			
i) Varebeholdning	228 494	12	234 211
ii) Fordringer			
Kundefordringer	1 022 928	13	1 426 799
Påløpne inntekter	2 600 000	14	2 546 244
Forskuddsbetalte kostnader	1 101 391		1 020 793
iv) Bankinnskudd, kontanter			
Drift	22 903 069		22 229 486
Forskning	8 271 404		8 152 649
Sum omløpsmidler	36 127 286		35 610 182
Sum eiendeler	49 080 018		48 910 971
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
c) Formålskapital			
i) Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Arv til beste for de syke	-314 785		-314 785
Arv til trivselstiltak for barn	-560 714		-841 686
ii) Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Innsamlede midler	-238 544		-258 245
Forskningsmidler	-11 892 568		-15 231 067
iii) Annen Formålskapital	-20 145 606		-17 678 455
Sum Formålskapital	-33 152 217	15	-34 324 237
d) Gjeld			
i) Avsetning for forpliktelses			
Pensjon	-4 350 000	16	-4 350 000
ii) Kortsiktig gjeld			
Leverandører	-2 352 958		-1 701 820
Offentlig gjeld	-4 582 078		-4 284 322
Påløpne kostnader	-766 472		-604 733
Påløpne kostnader forskning	-348 900		-471 250
Forskuddsbetalte inntekter	-3 527 392	17	-3 174 608
Sum gjeld	-15 927 801		-14 586 733
Sum Gjeld og Formålskapital	-49 080 018		-48 910 971
	0		0

Oslo, 28/2-2018



 Nina Skille
Forbundsleder



 Morten Sandmo
Nestleder



 Sverre Ur
Styremedlem



 Erlend Gjevne
Styremedlem



 Marlon Hepsøe
Styremedlem



 Beate Banne
Styremedlem



 Maria Breistrand
Styremedlem



 Bjørnar Allgot
Generalsekretær

DIABETESFORBUNDET - NOTER REGNSKAP 2017

Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak og regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner, samt retningslinjer fra Innsamlingskontrollen i Norge.

Direkte prosjektkostnader er klassifisert som kostnader til "anskaffelse av midler" eller "kostnader til organisasjonens formål". Indirekte kostnader, herunder lønnskostnader til administrasjonen, er klassifisert tilsvarende i den grad de er knyttet til konkrete prosjekter. Indirekte lønnskostnader er da fordelt etter medgått tid. Ikke fordelbare indirekte kostnader er klassifisert som administrasjonskostnader.

Alle inntekter og kostnader knyttet til Diabetesforbundets forskningsfond inngår i aktivitetsregnskapet. Fondets formålskapital er spesifisert i balansen som formålskapital med selvpålagte restriksjoner. Det er i tillegg laget et eget regnskap for fondet.

Inntekter

- Salgs- og annonseinntekter inntektsføres på leveringstidspunkt.
- Kontingent er inntektsført ved betaling, forskuddsbetalt kontingent er periodisert.
- Tilskudd inntektsføres i det året de bevilges for. Tilskuddsmidler øremerket for særlige prosjekter med tilbakebetalingsplikt inntektsføres i det år aktiviteten utføres. Mottatte tilskudd føres opp som gjeld i balansen inntil de kan inntektsføres i takt med gjennomføringen av prosjektet. Det vises til note 1 og 2.
- Andre innsamlede midler som gaver, arv etc inntektsføres det året de mottas. I den grad slike midler er øremerkede og ikke brukt opp ved regnskapsperiodens utgang, vil dette fremkomme ved at deler av formålskapitalen framstår med eksterne eller selvpålagte restriksjoner.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Kortsiktige fordringer og gjeld omfatter fordringer og forpliktelser som forfaller innen ett år. Omløpsmidler er generelt vurdert til laveste verdi av kostpris/pålydende og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt for varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over forventet økonomisk levetid. Ved varig verdifall foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for verdifall faller bort. Anleggsmidler aktiveres etter vurdering av beløp og levetid.

Investeringer i verdipapirer (aksje-/obligasjonsfond og pengemarkedsfond) er klassifisert som anleggsmidler og er vurdert til kostpris. Nedskrivning foretas når det antas å foreligge varig mindre verdi.

Nærstående

Transaksjoner med mulig nærstående parter er gjort på forretningsmessige prinsipper.

Skatter

Organisasjonen har ikke skattepliktige inntekter

Nøkkeltall

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Kostnader til organisasjonens formål	44 399 643	39 415 738	39 400 950	42 116 192	42 023 048	37 858 562
Sum forbrukte midler	69 100 887	65 155 576	59 785 489	65 089 906	60 045 452	57 282 594
Formålsprosent	64 %	60 %	66 %	65 %	70 %	66 %

Diabetesforbundet har som mål å ha høyest mulig formålsprosent da alle midler i utgangspunktet brukes for å gjøre hverdagen bedre for de med Diabetes. I 2016 måtte det tas en ekstra avsetning på pensjon slik at sum forbrukte midler og administrasjonskost ble høyere enn antatt, og formålsprosenten gikk ned.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Administrasjonskostnader	18 365 383	18 774 662	14 127 495	18 578 661	15 182 412	15 737 597
Sum forbrukte midler	69 100 887	65 155 576	59 785 489	65 089 906	60 045 452	57 282 594
Administrasjonsprosent	27 %	29 %	24 %	29 %	25 %	27 %

Diabetesforbundet ønsker å holde administrasjonsprosenten så lavt som mulig og under 30%. I 2016 ble det gjort en tilleggsvetning på pensjon som dro administrasjonsprosenten noe høyere enn normalen.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Innsamlede midler	1 099 298	5 910 913	692 523	1 557 289	1 994 105	6 811 450
Kostnader til innsamling av midler	117 154	115 264	157 612	172 832	88 843	400 782
Disponibelt til formålet	982 144	5 795 650	534 911	1 384 457	1 905 262	6 410 667
Innsamlingsprosent	89 %	98 %	77 %	89 %	96 %	94 %

Diabetesforbundet har mange støttespillere og mottar mange gaver fra flere hold. Tilgang på testamentariske gaver gjør at innsamlingsprosenten svinger fra år til år. I 2017 utgjorde Innsamlede midler 1,6 % av totale anskaffede midler.

Note 1. Offentlige tilskudd.

Tilskudd	Overført fra		Overføres		Inntektsført
	2016	Arets tildeling	2018		
Statstilskudd ordinært - Driftstilskudd (BufDir)	0	6 441 378	0	6 441 378	
Tilskudd Diabeteslinjen, motivasjonsgrupper, informasjonstiltak, minoriteter	0	9 000 000	0	9 000 000	
Oppdrag nasjonal diabetesplan - statsbudsj. kap 762 post 70	0	604 000	-604 000	0	
Diabetesforum	200 000	0	0	200 000	
Mva-refusjon utbet. sentralt 2016	0	2 862 691	0	2 862 691	
Reversert avsetning mva-refusjon 2016	0	-2 500 000	0	-2 500 000	
Avsatt mva-refusjon 2017	0	2 600 000	0	2 600 000	
Fordelingsutvalget	0	814 822	0	814 822	
Totalt	200 000	19 822 891	-604 000	19 418 891	

Ubrukte midler pr. 31.12.17 periodiseres inn i 2018.

Note 2. Andre tilskudd.

Andre tilskudd	kroner
Andel spilleroverskudd Norsk Tipping	8 250 940
Atlas alliansen/NORAD - Zambia prosjekt	1 038 948
Frifond LNU-midler	987 285
LNU aktivitetsstøtte - Herreløs arv	376 500
FUNKIS (tilrettsleggings- og opplæringstilskudd)	72 156
Extra stiftelsen	3 931 293
tilskudd andre organisasjoner	14 657 122

Spesifisering av inntektsført tilskudd fra Extra-Stiftelsen:

Prosjekt	Overført fra		Tilbakebet.		Overføres 2018	Inntektsført
	2016	2017	Arets tildeling			
Eksterne prosjekter	0	0	2 520 000	0	2 520 000	
Extra - Slanker seg syk	169 849	0	0	-4 447	165 402	
Extra - Diabetes på tegnebrett	110 388	0	0	-46 269	64 119	
Extra - Kunnskap til egenmestring for unge	111 719	-111 719	0	0	0	
Extra - Diabetesfadder	0	0	315 000	0	315 000	
Extra - Inspirasjonsfilmer for unge med diabetes	0	0	362 000	-164 759	197 241	
Extra - Bedre diabeteshverdag for unge voksne	0	0	469 000	-469 000	0	
Extra - Foreldreveiledningsprogram ved diabetes	0	0	385 000	-385 000	0	
Extra - "Min diabeteshverdag"	0	0	280 000	-275 008	4 992	
Extra - Podcast	0	0	220 000	-217 204	2 796	
Administrasjonsstøtte	22 344	0	639 400	0	661 744	
Totalt	414 299	-111 719	5 190 400	-1 561 687,38	3 931 293	

Ubrukte midler pr. 31.12.17 vil bli overført til 2018. Resterende midler ved ferdigstilte prosjekter vil bli tilbakebetalt til Extra-stiftelsen.

Note 3. Gaver/arv til forskning og øvrige tiltak.

Diabetesforbundet mottok i 2017 totalt 1,1 mill. kr i arv og gaver. Der giveren har ønsket at beløpet øremerkes spesielle formål, holdes det adskilt fra øvrige tiltak og disponeres på bakgrunn av særskilt vedtak i sentralstyret. Noe av gavene er samlet inn til spesielle formål og legges under innsamlede midler i balansen.

Note 4. Lotteri.

Diabeteslotteriet er et lotteri med skrapelodd. Tillatt solgte lodd i 2017 var 490.000 lodd á kr 25. Salgsperioden var fra januar til og med desember, og totalt antall solgte lodd var 338.213. Vi har, som i fjor, brukt et eksternt firma til å selge lodd for oss gjennom telefonsalg men salget er likevel lavere enn både budsjett og fjoråret. Dette skyldes nedgang i både salg til medlemmer og nedgang i telefonsalget. I år ble det solgt om lag 152.000 lodd via telefonsalg og Diabetesforbundet sitter igjen med 30% av inntektene tilsvarende 1,1 mill. kr. Netto inntekt til informasjons- og opplæringsarbeid fra lotteriet ble kr. 3.174.987. Salgsprovisjon til egne fylkeslag og lokalforeninger utgjorde kr 112.875.

Note 5. Fra forskningsfondet til prosjekter.

I henhold til vedtak i Sentralstyret er det foretatt overføringer fra forskningsfondet til følgende tiltak i regi av Diabetesforbundet:

Til egne prosjekter fra fond	Beløp
Nasjonal Diabetesforum konferanse	876 446
Diabetesforbundets forskningskonferanse	16 820
Regional Diabetesforum konferanse	136 017
Nasjonal strategi	980 275
Prosjekt "Nye nettsider"	450 000
Total	2 459 558

Nasjonal Diabetesforumkonferanse ble noe dyrere enn budsjettet, mens enkelte av de øvrige prosjektene endte noe lavere enn budsjett. Totalt sett er bevilgningene i henhold til plan.

Note 6. Diabetesprosjekter.

Følgende tiltak og prosjekter er inkludert i denne posten:

Diabetesprosjekter	Beløp
Diabeteskonferansen	2 030 972
Lederforum	283 494
Diabetesforum drift	289 763
Diabetesforum konf	3 356 886
Forskningskonferanse	16 820
Diabetesforumkonferanse	184 017
Nasjonalt strategi	980 275
Diverse utvalg	174 128
Inspirasjonsturne & opplæring tillitsvalgte	895 650
Diabetes og minoriteter	1 285 877
Barn- og familieutvalget	558 665
Eksterne Extra-prosjekter	2 520 000
Motivasjonsgrupper	1 377 063
Extra - Slanker seg syk	165 402
Extra - Diabetes på tegnebrett	64 119
Extra - Diabetesfadder	367 526
Extra - Inspirasjonsfilmer for unge med diabetes	197 241
Extra - Foreldreveiledningsprogram ved diabetes	4 992
Extra - Podcast	2 796
Total	14 755 685

Note 7. Administrasjons- og personalkostnader 2017

Lønn, honorarer, arbeidsgiveravgift	12 587 994
Personalkostnader og pensjon	2 996 610
Kontorkostnader, husleie	4 007 781
Porto og trykking	1 215 274
Kontingenter	262 523
Reise, oppholdskostnader og servering	357 231
Andre utgifter	93 918
Internfakturert andre prosjekter	-6 221 631
TOTAL	15 299 700

Godtgjørelser i 2017 utgjør:

Forbundsleder, lønn og godtgjøring	806 863
Nestleder	94 260
Arbeidsutvalgsmedlem	49 130
Sentralstyremedlem inkludert varamedlemmer	26 565
Generalsekretær	1 000 204
Nitschke AS, revisjon (inkl. mva)	147 594
Nitschke AS, særattestasjoner, (inkl. mva)	33 498
Nitschke AS, annen bistand og utlegg, (inkl. mva)	8 500

Antall ansatte:

Diabetesforbundet hadde 33 ansatte pr. 31.12.2017, fordelt på 32 årsverk.

Totale lønnskostnader:

Forbundets totale lønns- og personalkostnader i 2017 utgjør:

Lønn	18 069 999
Pensjonskostnader	2 413 809
Arbeidsgiveravgift	3 124 467
Andre personalkostnader	1 824 250
Totale lønns- og personalkostnader	25 432 525

Andre personalkostnader inkluderer blant annet kostnader for innleide vikarer, kurs og velferdstiltak.

Note 8. Avskrivninger.

Driftsmidler	Inventar og utstyr	Lokaler	IKT-investeringer	Sum
Opprinnelig anskaffelseskost 01.01.17	564 472	-	4 070 115	4 634 588
Tilgang 2017	81 294	315 380	396 009	792 682
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.17	524 835	31 538	2 820 338	3 376 712
Bokført verdi pr. 31.12.17	120 931	283 842	1 645 786	2 050 558
Årets avskrivninger	129 153	31 538	1 488 708	1 649 399
Nye Nettsider	-	-	1 256 736	1 256 736
Avskrivninger inventar og utstyr	129 153	31 538	231 972	392 664

Driftsmidler med levetid over 3 år og anskaffelsessum over kr. 15.000,- aktiveres og avskrives over estimert levetid. Inventar er avskrevet lineært med 20 – 33 %, kontorutstyr og IKT-investeringer med 33,3 % og innredning av lokaler avskrives med 10 - 20 %.

Tilgang av IKT investeringer i 2017 på 0,4 mill. kr. fordeler seg på oppgradering av fagsystemene innenfor Økonomi (Visma) samt utvikling av ny givermodul til nettsiden. Tilgang av lokaler knytter seg til ombygging til flere cellekontor samt endring av resepsjonsområdet i Sekretariatet.

Avskrivningskostnaden til prosjektet «Nye Nettsider» på 1.256.736 kr er ført under «Kostnader til organisasjonens formål» i aktivitetsregnskapet da dette er videreutvikling av en informasjonskanal.

Note 9. Finansplasseringer.

Investering	Bokf verdi 31.12.17	Markedsverdi 31.12.17
Alfred Berg Humanfond, drift	762 510	2 003 402
Skagen Global	493 053	493 053
Sum	1 255 563	2 496 455

Note 10. Finansplasseringer forskning.

Investering	Bokf verdi 31.12.17	Markedsverdi 31.12.17
Landkreditt høyrente	4 293 908	4 348 377
KLP Pensjon 2	3 324 677	3 606 347
Holberg Norden	500 000	1 414 764
Skagen Kon-Tiki	499 952	499 952
KLP Aksjglobal Indeks III	420 121	1 174 814
Sum	9 038 657	11 044 254

Note 11. Diverse innskudd Formålskapital.

Innskuddet til Extrastiftelsen er nedskrevet i sin helhet i 2017 da disse midlene ikke forventes tilbakebetalt til organisasjonene. Kostnadsføringen er ført som en negativ finansinntekt under anskaffede midler. Innskuddet til KLP er estimert til 0,35% av premiereserven og reguleres årlig.

Note 12. Varebeholdning.

Varebeholdningen er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er gjort nedskrivning for mulig ukurans.

Note 13. Kunder.

Kunder er vurdert til pålydende. Avsetningen på kroner 60.000 for forventet tap på utestående fordring er videreført til 2018.

Note 14. Påløpne inntekter.

I regnskapet for 2017 er det inntektsført kr 2.600.000 etter beste estimat basert på at det er sannsynlig at betingelsene for å motta tilskudd for kompensasjon av merverdiavgift er oppfylt. Tilskuddet utbetales normalt i desember i 2018 etter egen søknad med frist 1. september 2018. Nivået på bevilgningen til kompensasjonsordningen i statsbudsjettet for 2018 er omtrent på samme nivå som fjoråret, mens tildelingen til store organisasjoner antagelig vil gå noe ned. Det ble i 2017 mottatt kr 2.862.691 i kompensasjon.

Note 15. Formålskapital.

	Inngående Balanse 01.01.2017	Disponering Resultat 2017	Utgående Balanse 31.12.2017
<i>Arv trivselstiltak for barn</i>	314 785	-280 972	33 813
<i>Arv til det beste for de syke</i>	841 686	0	841 686
i) Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	1 156 471	-280 972	875 499
<i>Innsamlede midler</i>	258 245	-19 701	238 544
<i>Forskningsfond</i>	15 231 067	-3 338 499	11 892 568
ii) Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	15 489 312	-3 358 200	12 131 112
iii) Annen formålskapital	17 678 455	2 467 151	20 145 606
Sum Formålskapital	34 324 237	-1 172 020	33 152 217

Forskningsmidler er regulert internt av egne statutter som er vedtatt på Landsmøtet. Innsamlede midler er regulert internt til valgte formål. De eksternt pålagte restriksjonene brukes i samsvar med givernes ønsker og føringer.

Note 16. Pensjon.

Diabetesforbundet har en offentlig ytelsespensjon for sine ansatte i KLP. Neddiskontert forpliktelse er ikke innarbeidet i balansen. Totalt innbetalt premie i 2017 var kr. 2.413.808.

En gruppe på noen ansatte som ble ansatt før 11.11.1993 er med i en tilleggspensjonsavtale som skal sikre disse ansatte et ytelsesnivå som er regulert i en overenskomst mellom de ansatte og Diabetesforbundet. Tilleggsforpliktelsen er innarbeidet og avsatt for i balansen, og er beregnet til 4.350.000 kroner per 31.12.2017.

Note 17. Forskuddsbetalte inntekter.

Følgende er inkludert i denne posten:

Forskuddsbetalt kontingent	1.459.576
Extra-midler	1.561.687
Periodisering statstilskudd – Diabetesplan	604.000
Andre forskuddsbetalte inntekter	97.872
Sum forskuddsbetalte inntekter	3.527.392