

## Regnskap og balanse 2017

31.12.2017



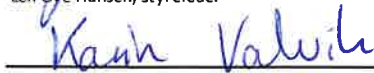
## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31/12/2017	31/12/2016
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		222 469	183 912
<b>Sum fordringer</b>		<b>222 469</b>	<b>183 912</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>3</b>	<b>3 401 556</b>	<b>2 954 883</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 624 024</b>	<b>3 138 796</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 624 024</b>	<b>3 138 796</b>
<b>Formålskapital</b>			
Annen formålskapital 01.01		1 247 179	925 348
Årets resultat		73 204	321 831
<b>Annen formålskapital 31.12</b>		<b>1 320 383</b>	<b>1 247 179</b>
<b>Formålskapital med restriksjoner pr 31.12</b>		<b>50 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum formålskapital</b>	<b>7</b>	<b>1 370 383</b>	<b>1 497 179</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		227 849	42 836
Ubrukte prosjektmidler	<b>4</b>	138 878	738 878
Skyldig offentlige avgifter		267 765	262 008
Annen kortsiktig gjeld	<b>5</b>	1 619 149	597 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 253 641</b>	<b>1 641 617</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 253 641</b>	<b>1 641 617</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>3 624 024</b>	<b>3 138 796</b>

Oslo, 5. februar 2017



Leif-Ove Hansen, styreleder



Karin Valvik



Einar Seierstad



Anne-Marin Kolstad, generalsekretær



Marcella Loyova, nestleder



Merete Klausen



Jens Harald Ålgenäs Eliassen

# Regnskap 2017

søndag 31. desember 2017

	Resultat 31.12.2017	Budsjett 2017	Prosent av budsjettet
<b>Inntekter:</b>			
Medlemskontingenter	33 717	56 000	60,21 %
Offentlige tilskudd	7 421 879	7 260 000	102,23 %
Andre inntekter	1 195 488	934 319	127,95 %
Inntekter overført til neste år	0		
Øremerkede prosjekter (VAD)	200 000	314 000	63,69 %
<b>SUM driftsinntekter</b>	<b>8 851 084</b>	<b>8 564 319</b>	<b>103,35 %</b>
<b>Utgifter:</b>			
<i>Lønn- og personalkostnader</i>	3 765 700	3 993 564	94,29 %
<i>Driftskostnader</i>	1 254 500	1 284 000	97,70 %
2.1) Tiltak for økt mestring	1 334 451	1 364 412	97,80 %
2.2) Informasjonstiltak	2 417 314	1 907 334	126,74 %
2.3) Rådgivning og påvirkning	2 543 945	2 358 631	107,86 %
2.4) Internasjonal deltakelse	424 425	700 006	60,63 %
2.5) Øremerkede prosjekter	10 1 932 261	2 167 000	89,17 %
2.6) Regnskap, revisjon og annen adm	356 434	534 617	66,67 %
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>9 008 830</b>	<b>9 032 000</b>	<b>99,74 %</b>
Driftsresultat	-157 746	-467 681	
Rente- og finansinntekter	30 952	12 000	257,93 %
Finanskostnader		3 000	0,00 %
<b>Årets resultat</b>	<b>-126 794</b>	<b>-458 681</b>	

## Noter til balanse og resultatregnskap 2017

### 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.
Økt mestring	Informasjon	Påvirkning	Internasjonale aktiviteter	Admin.

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:

	2017	2016
Lønninger	3 083 757	2 922 306
Pensjonsforsikring	177 661	302 943
Arbeidsgiveravgift	460 491	455 414
Påløpne kostnader	213	0
Andre personalkostnader	46 065	42 862
Sum personalkostnader	3 768 188	3 723 525

Gjennomsnittlig antall årsverk:

5	4,875
---	-------

Godtgjørelser

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	680 857	676 556
Pensjonsutgifter	41 314	64 568
Annen godtgjørelse	4 392	4 392

Styret mottok i 2017 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:	2017	2016
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	177 661	302 943
Netto pensjonskostnad	177 661	302 943

Selskapets pensjonspremiefond var pr 31.12.17 kr. 0

Avkastning på pensjonspremiefondet utgjorde i 2017 kr 0

Det har i 2017 ikke vært innbetalinger til pensjonspremiefondet.

### Revisor

Revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 42.000,00 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr. 3 900 inkl. mva.

**Nærstående parter**

Det har i løpet av 2017 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

Organisasjonen har gitt et kortvarig lån på 18.000 kroner til en av de ansatte i 2017.

**Note 3 Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 132.270,00 (skyldig skattetrekk).

**Note 4 Offentlige tilskudd**

	Ubrukte midl. pr. 1.1.17	Mottatt 2017	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.17
Helsedirektoratet (HD)	700 000	4 800 000	5 300 000	100 000
Helsedirektoratet (HD) øremerket til samarbeidspartnere		1 525 000	1 525 000	
Oslo kommune	-	300 000	300 000	-
Utenriksdep	-	21 531	21 531	-
Helseregioner	-	44 000	44 000	-
FN/Un aids	-	0	-	-
<b>Sum drifttilskudd</b>	<b>700 000</b>	<b>6 690 531</b>	<b>7 190 531</b>	<b>100 000</b>
Merverdiavgiftskompensasjon		331 348	331 348	
<b>SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)</b>		<b>6 921 879</b>	<b>7 521 879</b>	
905 - Fellesarr. verdens aidsdag fra Helsedirektoratet	38 878	-	-	38 878
<b>Sum øremerkede tilskudd</b>	<b>38 878</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 878</b>
<b>Overført til neste år</b>	<b>-</b>			<b>138 878</b>

**Note 5 Annen kortsiktig gjeld**

	2017	2016
Påløpte kostnader	1 285 368	263 600
Påløpne feriepenger	333 781	334 296
<b>SUM annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 619 149</b>	<b>597 896</b>

**Note 6 Driftskostnader etter art**

	2017	2016
Varekjøp med mer	51 667	51 667
Personalkostnader	3 768 188	3 723 525
Kostnader lokaler	601 403	537 427
Leie driftsmidler	43 239	40 993
Investeringer/vedlikehold	36 526	98 598
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	2 444 419	1 586 528
Kontordrift	369 391	338 225
Reisekostnader	510 787	387 587
Informasjon, markedsføring	563 483	349 959
Aktiviteter, annen driftskost.	619 727	282 138
Prosjekter	0	118 648
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>9 008 830</b>	<b>7 515 295</b>

**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	200 000	50 000
<b>Annen formålskapital</b>	<b>1 247 179</b>	<b>73 206</b>	<b>0</b>	<b>1 320 385</b>
<b>Sum Formålskapital</b>	<b>1 497 179</b>	<b>73 206</b>	<b>200 000</b>	<b>1 370 385</b>

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

	2017	2016	2015	2014	2013
Beregnet formålsprosent	95 %	88 %	89 %	90 %	83 %
Beregnet administrasjonsprosent	4 %	11 %	11 %	10 %	17 %
Beregnet innsamlingsprosent	99 %	99 %	100 %	100 %	100 %

---

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

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	1 144 775	15 %	171 716
2) Rådgivning	1 399 170	60 %	839 502
3) Informasjonsvirksomhet	2 417 314	60 %	1 450 388
4) Seminar, kurs, møter etc	1 334 451	63 %	840 704
5) Øremerkede prosjekter	407 261	10 %	40 726
6) Internasjonalt arbeid	424 425	0 %	0
	<b>SUM Oslo kommune</b>		<b>3 343 037</b>

Motatt støtte fra Oslo kommune 2017	300 000
	<b>Differanse -3 043 037</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.

---

#### Note 10 Øremerkede prosjekter

Forskningsprosjekt Eldre med hiv. Overføring til partnerne Aksept, Kirkens bymisjon Bergen, Haugesund, Stavanger og Trondheim, samt Tverrkulturell helseinfo.

---

## Aktivitetsregnskap 2017

		2017	2016
<b>1</b>	<b>Anskaffede midler</b>		
a)	Medlemskontingenter 1)	33 717	44 670
b)	Tilskudd	8 643 198	7 609 043
	<i>i) Offentlige tilskudd</i> 7 621 879 4,9)		
	<i>ii) Private tilskudd</i> 1 021 319		
c)	Innsamlede midler og gaver	0	0
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter	38 395	53 750
	<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i> 38 395		
	<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i> 0		
e)	Finans og investeringsinntekter	30 952	23 407
f)	Andre inntekter	135 774	106 502
	<b>Sum anskaffede midler</b>	<b>8 882 036</b>	<b>7 837 372</b>
<b>2</b>	<b>Forbrukte midler</b>		
a)	Kostnader til anskaffelse av midler	51 667	51 667
b)	Kostnader til organisasjonens formål 2,6)	8 652 396	7 159 966
	<i>i) gaver/tilskudd til org formål</i>		
	<i>ii) aktiviteter som oppfyller formålet:</i>		
	<i>påvirkningsarbeid</i> 2 543 945		
	<i>økt mestring</i> 1 334 451		
	<i>informasjonsvirksomhet</i> 2 417 314		
	<i>distriktsaktiviteter</i>		
	<i>seminar, kurs, møter etc</i>		
	<i>øremerkede prosjekter</i> 1 932 261		
	<i>internasjonalt arbeid</i> 424 425		
c)	Administrasjonskostnader	304 767	303 661
	<i>i) generelle administrasjonskostnader</i> 304 767		
	<i>iii) styrende organer</i>		
d)	Finans- og investeringsutgifter	0	246
	<b>Sum forbrukte midler</b>	<b>9 008 830</b>	<b>7 515 540</b>
<b>3</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>	<b>-126 794</b>	<b>321 832</b>
	<b>Disponeringer</b>		
	Overføring annen formålskapital	73 206	321 832
	Overføring formålskapital med restriksjoner	-200 000	0
	<b>Sum disponeringer</b>	<b>-126 794</b>	<b>321 832</b>
	Beregnet formålspersent	96 %	95 %
	Beregnet administrasjonspersent	3 %	4 %
	Beregnet innsamlingspersent	99 %	99 %