

## Regnskap og balanse 2018

31.12.2018



## Regnskap 2018

mandag 31. desember 2018

	Resultat 31/12/2018	Budsjett 2018	Prosent av budsjettet
<b>Inntekter:</b>			
Medlemskontingenter	29 281	50 000	<b>58,56 %</b>
Offentlige tilskudd	4 7 406 467	7 341 000	<b>100,89 %</b>
Andre inntekter	4 1 108 520	1 088 000	<b>101,89 %</b>
Inntekter overført til neste år	-95 000		
Øremerkede prosjekter	0	95 000	<b>0,00 %</b>
<b>SUM driftsinntekter</b>	<b>8 449 268</b>	<b>8 574 000</b>	<b>98,55 %</b>
<b>Utgifter:</b>			
<i>Lønn- og personalkostnader</i>	3 852 385	4 000 000	<b>96,31 %</b>
<i>Driftskostnader</i>	1 408 205	1 220 000	<b>115,43 %</b>
2.1) Tiltak for økt mestring	1 820 320	1 683 672	<b>108,12 %</b>
2.2) Informasjonstiltak	2 358 387	1 819 792	<b>129,60 %</b>
2.3) Rådgivning og påvirkning	1 824 652	2 287 576	<b>79,76 %</b>
2.4) Internasjonal deltakelse	444 036	707 148	<b>62,79 %</b>
2.5) Øremerkede prosjekter	0	95 000	<b>0,00 %</b>
2.6) Regnskap, revisjon og annen adm	478 188	530 812	<b>90,09 %</b>
2.7) Overføring samarbeidspartnere	10 1 302 000	1 477 000	<b>88,15 %</b>
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>8 227 583</b>	<b>8 601 000</b>	<b>95,66 %</b>
Driftsresultat	221 685	-27 000	
Rente- og finansinntekter	18 987	25 000	<b>75,95 %</b>
Finanskostnader	402	2 000	<b>20,12 %</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>240 270</b>	<b>-4 000</b>	

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		77 523	222 469
<b>Sum fordringer</b>		<b>77 523</b>	<b>222 469</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>3</b>	<b>2 190 421</b>	<b>3 401 556</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 267 944</b>	<b>3 624 024</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 267 944</b>	<b>3 624 024</b>
<b>Formålskapital</b>			
Annen formålskapital 01.01		1 320 383	1 247 179
Årets resultat		240 270	73 204
<b>Annen formålskapital 31.12</b>		<b>1 560 653</b>	<b>1 320 383</b>
<b>Formålskapital med restriksjoner pr 31.12</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Sum formålskapital</b>	<b>7</b>	<b>1 610 653</b>	<b>1 370 383</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 630	227 849
Ubrukte prosjektmidler	<b>4</b>	95 000	138 878
Skyldig offentlige avgifter		260 102	267 765
Annen kortsiktig gjeld	<b>5</b>	290 559	1 619 149
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>657 291</b>	<b>2 253 641</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>657 291</b>	<b>2 253 641</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>2 267 944</b>	<b>3 624 024</b>

Oslo, 5. februar 2019

Leif-Ove Hansen, styreleder

Karin Valvik, nestleder

Andres Lekanger

Merete Klausen

Eirik Pettersen

Jens Harald Älgenäs Eliassen

Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

Wolela Haile

Dokumentet er signert elektronisk.

## Aktivitetsregnskap 2018

		2018	2017	
<b>1</b>	<b>Anskaffede midler</b>			
a)	Medlemskontingenter	1)	29 281	33 717
b)	Tilskudd		8 206 747	8 643 198
	<i>i) Offentlige tilskudd</i>	4,9)	7 311 467	7 621 879
	<i>ii) Private tilskudd</i>		895 280	1 021 319
c)	Innsamlede midler og gaver		19 924	0
d)	Inntekter fra operasjonelle aktiviteter		61 098	38 395
	<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i>		61 098	38 395
	<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i>			
e)	Finans og investeringsinntekter		18 987	30 952
f)	Andre inntekter		132 218	135 774
<b>Sum anskaffede midler</b>			<b>8 468 255</b>	<b>8 882 036</b>
<b>2</b>	<b>Forbrukte midler</b>			
a)	Kostnader til anskaffelse av midler		0	51 667
b)	Kostnader til organisasjonens formål	2,6)	6 447 395	8 652 396
	<i>i) gaver/tilskudd til org formål</i>		0	
	<i>ii) aktiviteter som oppfyller formålet:</i>		0	
	<i>påvirkningsarbeid</i>		1 824 652	2 543 945
	<i>økt mestring</i>		1 820 320	1 334 451
	<i>informasjonsvirksomhet</i>		2 358 387	2 417 314
	<i>distriktsaktiviteter</i>			
	<i>seminar, kurs, møter etc</i>			
	<i>øremerkede prosjekter</i>		0	1 932 261
	<i>internasjonalt arbeid</i>		444 036	424 425
c)	Administrasjonskostnader		478 188	304 767
	<i>i) generelle administrasjonskostnader</i>		478 188	304 767
	<i>ii) styrende organer</i>			
d)	Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere		1 302 000	0
e)	Finans- og investeringsutgifter		402	0
<b>Sum forbrukte midler</b>			<b>8 227 985</b>	<b>9 008 830</b>
<b>3</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>240 270</b>	<b>-126 794</b>
	<b>Disponeringer</b>			
	Overføring annen formålskapital		240 270	73 206
	Overføring formålskapital med restriksjoner		0	-200 000
	<b>Sum disponeringer</b>		<b>240 270</b>	<b>-126 794</b>
	Beregnet formålsprosent		93 %	96 %
	Beregnet administrasjonsprosent		7 %	3 %
	Beregnet innsamlingsprosent		100 %	99 %

## Noter til balanse og resultatregnskap 2018

### 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:

20,02 %	34,70 %	30,79 %	5,40 %	9,09 %
2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.6.
<b>Økt mestring</b>	<b>Informasjon</b>	<b>Påvirkning</b>	<b>Internasjonale aktiviteter</b>	<b>Admin.</b>

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:

	2018	2017
Lønninger	3 105 182	3 083 757
Pensjonsforsikring	243 258	177 661
Arbeidsgiveravgift	472 092	460 491
Påløpne kostnader	2 855	213
Andre personalkostnader	28 998	46 065
Sum personalkostnader	3 852 385	3 768 187
Gjennomsnittlig antall årsverk:	5	5
Godtgjørelser	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	715 615	680 857
Pensjonsutgifter	58 920	41 314
Annen godtgjørelse	4 392	4 392

Utover at styrets leder var frikjøpt for full stilling, mottok ikke resten av styret noen godtgjørelse i 2018.

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:	2018	2017
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	243 258	177 661
Netto pensjonskostnad	243 258	177 661

Selskapets pensjonspremierfond var pr 31.12.18 kr. 0

Avkastning på pensjonspremierfondet utgjorde i 2018 kr 0

Det har i 2018 ikke vært innbetalinger til pensjonspremierfondet.

#### Revisor

Revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 51,625,00 inkl. mva.

Honorar for rådgivning utgjør kr. 0.

#### Nærstående parter

Det har i løpet av 2018 ikke vært transaksjoner med nærstående parter.

---

#### Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 131.326,00 (skyldig skattetrekk).

---

#### Note 4 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.18	Mottatt 2018	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.18
Helsedirektoratet (HD)	100 000	5 134 000	5 234 000	-
Helsedirektoratet (HD) øremrk. samarbeidspartnere		1 302 000	1 302 000	-
Oslo kommune	-	300 000	300 000	-
Oslo kommune, øremerkede midler	-	95 000	-	95 000
Utenriksdep	-	10 065	10 065	-
Helseregioner	-	46 000	46 000	-
FN/Un aids	-	0	-	-
<b>Sum drifttilskudd</b>	<b>100 000</b>	<b>6 887 065</b>	<b>6 892 065</b>	<b>95 000</b>
Merverdiavgiftskompensasjon		390 533	390 533	
<b>SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)</b>		<b>7 182 598</b>	<b>7 282 598</b>	
905 - Fellesarr. verdens aidsdag fra Helsedirektoratet	38 878	-	38 878	-
<b>Sum øremerkede tilskudd</b>	<b>38 878</b>	<b>-</b>	<b>38 878</b>	<b>-</b>
Overført til neste år	-			95 000

---

#### Note 4B

Tilskudd fra private fond og firmaer	2018	2017
MAC Aids Fund, etter søknad	772 280	841 319
Legemiddelindustrien. Gilead og GSK. Tilskudd til prosjekter.	123 000	180 000
Andre		
<b>SUM tilskudd private fond og firmaer</b>	<b>895 280</b>	<b>1 021 319</b>

#### Note 4C

Gaver, innsamlinger og arv

	2018
Gaver	19 924
Innsamlinger	-
Arv	-
<b>SUM</b>	<b>19 924</b>

#### Note 5 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	0
Påløpne feriepenger	290 559
<b>SUM annen kortsiktig gjeld</b>	<b>290 559</b>

---

**Note 6 Driftskostnader etter art**

	2018	2017
Varekjøp med mer	51 666	51 667
Personalkostnader	3 894 682	3 768 188
Kostnader lokaler	582 578	601 403
Leie driftsmidler	36 986	43 239
Investeringer/vedlikehold	87 414	36 526
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	2 026 285	2 244 419
Kontordrift	383 345	369 391
Reisekostnader	419 883	510 787
Informasjon, markedsføring	116 695	563 483
Aktiviteter, annen driftskost.	628 049	619 102
Prosjekter	0	0
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>8 227 583</b>	<b>8 808 205</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	50 000	0	0	50 000
Annen formålskapital	1 320 383	240 270	0	1 560 653
<b>Sum Formålskapital</b>	<b>1 370 383</b>	<b>240 270</b>	<b>0</b>	<b>1 610 653</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**

	2018	2017	2016	2015	2014
Beregnet formålsprosent	93 %	95 %	88 %	89 %	90 %
Beregnet administrasjonsprosent	7 %	4 %	11 %	11 %	10 %
<b>Beregnet innsamlingsprosent</b>	<b>100 %</b>	<b>99 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Innsamlede midler benyttes ikke til særskilte prosjekter, men til drift av våre ordinære tiltak.

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

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	821 093	15 %	123 164
2) Rådgivning	1 003 558	60 %	602 135
3) Informasjonsvirksomhet	2 358 387	60 %	1 415 032
4) Seminar, kurs, møter etc	1 820 320	63 %	1 146 802
5) Øremerkede prosjekter	0	10 %	0
6) Internasjonalt arbeid	444 036	0 %	0
	<b>SUM Oslo kommune</b>		<b>3 287 133</b>
Motatt støtte fra Oslo kommune 2018			<b>300 000</b>
	<b>Differanse</b>		<b>-2 987 133</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**

Overføring til partnerne Aksept, Kirkens bymisjon Bergen, Haugesund, Stavanger og Trondheim, samt Tverrkulturell helseinfo. Differanse i forhold til budsjettet skyldes overføring fra 2017 for en av partnerne.

---



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Leif-Ove Hansen

### Styreleder

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-1248945  
IP: 77.40.xxx.xxx  
2019-02-06 13:46:25Z



## Jens Harald Eliassen

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-1544836  
IP: 106.220.xxx.xxx  
2019-02-07 04:36:47Z



## Anne Karin Kolstad

### Daglig leder

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-1382777  
IP: 77.40.xxx.xxx  
2019-02-07 15:43:40Z



## Merete Klausen

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-955282  
IP: 80.212.xxx.xxx  
2019-02-08 14:44:19Z



## Wolela Haile

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-1761406  
IP: 90.149.xxx.xxx  
2019-02-08 15:24:16Z



## Eirik Pettersen

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-1050409  
IP: 84.208.xxx.xxx  
2019-02-09 08:16:06Z



## Andres R M Lekanger

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-2162019  
IP: 176.11.xxx.xxx  
2019-02-09 12:59:41Z



## Karin Valvik

### Styremedlem

På vegne av: HivNorge  
Serienummer: 9578-5999-4-2073642  
IP: 84.202.xxx.xxx  
2019-02-11 11:38:20Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>