

# AKTIVITETSREGNSKAP 2023



Organisasjonens navn Mental Helse	Note	Organisasjonsnummer 971 322 926
--------------------------------------	------	------------------------------------

ORGANISASJONENS INNTEKTER OG KOSTNADER		2023	2022
<b>1</b>	<b><u>(ANSKAFFEDE MIDLER) INNTEKTER</u></b>		
1a	Medlemsinntekter, årsavgift	1	1 015 865    2 594 447
1b	<b><u>TILSKUDD</u></b>		
1b i	Offentlige tilskudd	2	72 316 837    71 668 459
1b ii	Tilskudd andre offentlige/halvoffentlige instanser	2,3	16 244 642    16 715 923
1b ii	Tilskudd andre	3	3 504 560        35 883
	<b>Sum tilskudd</b>		<b>92 066 039    88 420 265</b>
1c	Innsamlede midler, gaver m.v.	4,17	5 942 874    4 204 001
1e	Finans og investeringsinntekter		38 130        17 606
1f	Andre inntekter		1 041 070    2 285 472
1g	Egenfinansiering prosjekter		-            100 000
	<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>100 103 978    97 621 791</b>
<b>2</b>	<b><u>(FORBRUKTE MIDLER) KOSTNADER</u></b>		
2a	<b>Kostnader til anskaffelse av midler</b>		
2a i	Kostnader til innsamling av midler, fundraising	17	661 453        568 404
2a ii	Andre kostnader til anskaffelse av midler	17	533 430        458 390
	<b>Sum kostnader til anskaffelse av midler</b>		<b>1 194 883        1 026 794</b>
2b	<b>Kostnader til organisasjonens formål</b>		
2b i	<b><i>Øremerkede tilskudd fra statsbudsjettet</i></b>		
	Drift Hjelpetelefonen	2	30 521 756    32 701 539
	Drift Arbeidslivstelefonen	2	1 714 997        1 588 262
	Drift Erfaringskompetanse	2	12 519 539    11 578 106
	Drift Verdensdagen	2	5 041 550        7 580 602
	<b><i>Aktivitetstilskudd til andre spesifikke tilskudd</i></b>		
	Foreldrestøtte 24/7 H.dir	2	4 887 881        6 355 629
	Studenttelefonen drift H.dir.	2	1 044 277        2 636 539
	Studenttelefonen oppstart DAM		0            0
	Drift Venn 1	2	1 816 490        2 455 298
	Drift Yam		
	YAM 800 h.dir.	2	2 193 845        1 771 525
	Viken fylkeskommune - lavterskeltilbud (Div prosj. Venn 1)	3	3 378 422        756 442

Drift av prosjekter DAM stiftelsen i regi av Mental Helse	3	238 413	2 367 114
Midt Norsk Brukerforum	3	0	154 822
Senior Arena	3	4 500	1 115 000
Organisasjonens kostnader med drift av prosjekter, fylkes- og lokallag		10 266 474	8 204 240

2b ii	<b>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</b>		
	<b>Utdelinger til fylkes og lokallag</b>		
	Trykking og distr. medlemsblad Sinn og Samfunn	1 260 459	1 046 505
	Utbetaling likepersonsmidler, regionsamlinger og priser	1 892 387	2 822 748
	Kontingenter fordelt fylker og lokallag etc	1 004 904	2 488 647
	Velferdsmidler til fylkes-/lokallag	996 500	964 300
	<b>Kostnader knyttet til handlingsplanen i Mental Helse</b>		
	Opplæring tillitsvalgte frie midler	5 895	220 767
	Kurs og opplæring basis organisasjon	487 177	461 491
	Kommunikasjon og påvirkning/politikk og verdier	3 616 835	1 639 856
	Føniks alliansen	1 703	1 025
	Politikk og demokrati	2 215 250	5 672 904
	Samfunnskontakt	3 498 917	2 257 998
	Regionalt arbeid	1 875 337	944 634
	<b>Sum kostnader til organisasjonens formål</b>	<b>90 483 508</b>	<b>97 785 993</b>
	<b>Administrasjonskostnader</b>	4 912 381	9 609 118
	<b>Finanskostnad</b>	-	2 024
	<b>Sum forbrukte midler</b>	<b>96 590 772</b>	<b>108 423 929</b>
3	<b>AKTIVITETSRESULTAT</b>	<b>3 513 206</b>	<b>(10 802 138)</b>
4	<b>TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL</b>		
4a	Endring grunnkapital		
4b	Endring formålscapital med lovpålagte restriksjoner		
4c	Endring formålscapital med eksternt pålagte restriksjoner		
4d	Endring formålscapital med selvpålagte restriksjoner		
4f	Endring annen formålscapital	3 513 206	(10 802 138)
	<b>SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL</b>	<b>3 513 206</b>	<b>(10 802 138)</b>
	Innsamlingsprosent	18	20,11 %
	Formålsprosent	18	93,68 %
	Administrasjonsprosent	18	5,09 %

## BALANSE 2023



Organisasjonens navn		organisasjonsnummer	
Mental Helse	Note	971 322 926	
		2023	2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>A</b>	<b>Anleggsmidler</b>		
A 1	Immaterielle eiendeler	1 040 511	
A 2	Bevaringsverdige eiendeler		
A 3	Andre driftsmidler	9,13 3 664 492	1 963 318
A 4	Finansielle anleggsmidler	12 1 500 000	1 500 000
<b>T 030</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>6 205 003</b>	<b>3 463 318</b>
<b>B</b>	<b>Omløpsmidler</b>		
B 1	Beholdninger	-	-
B 2	Fordringer	14 2 044 702	3 235 442
B 3	Investeringer		
B 4	Bankinnskudd, kontanter m.v.	15 33 589 970	32 153 227
<b>T 040</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>35 634 672</b>	<b>35 388 669</b>
<b>T 050</b>	<b>Sum eiendeler</b>	<b>41 839 675</b>	<b>38 851 987</b>
<b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C</b>	<b>Formålskapital</b>		
C 1	Grunnkapital		
C 2	Formålskapital med lovpålagte restriksjoner		
C 3	Formålskapital med eksterne restriksjoner		
C 4	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	11 1 466 470	1 637 470
C 5	Annen formålskapital	10 17 846 184	14 412 188
<b>T 060</b>	<b>Sum formålskapital</b>	<b>19 312 654</b>	<b>16 049 658</b>
<b>D</b>	<b>Gjeld</b>		
D 1	Avsetning for forpliktelser	16 266 839	266 839
D 2	Annen langsiktig gjeld		
D 3	Kortsiktig gjeld	1,3 22 260 182	22 535 490
<b>T 070</b>	<b>Sum gjeld</b>	<b>22 527 021</b>	<b>22 802 329</b>
<b>T 080</b>	<b>Sum formålskapital og gjeld</b>	<b>41 839 675</b>	<b>38 851 987</b>
<b>FORHOLDSTALL</b>			
<b>T 090</b>	<b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>	<b>46 %</b>	<b>41 %</b>

## Indirekte kontantstrøm

### Mental Helse

	Note	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		3 513 206	-10 802 139
Ordinære avskrivninger		404 568	0
Endring i kundefordringer		557 981	-164 213
Endring i leverandørgjeld		-779 181	-363 707
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjo		1 535 486	0
Endring i andre tidsavgrensningposter		-2 020 911	-2 180 264
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>3 211 149</b>	<b>-13 510 323</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 602 720	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	1 963 318
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-1 602 720</b>	<b>-1 963 318</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	2 073 438
Tilbakebetalinger av egenkapital		171 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-171 000</b>	<b>-2 073 438</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 437 430	-17 547 079
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		32 152 541	49 700 307
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl</b>		<b>33 589 970</b>	<b>32 153 227</b>



## **Innledende note aktivitetsregnskap 2023.**

Mental Helse har avlagt sitt offisielle regnskap etter bestemmelsene i regnskapsloven og dette regnskapet er behandlet av organisasjonens organer. Aktivitetsregnskapet settes opp som et eget regnskap for å imøtekomme kravene fra innsamlingskontrollen.

Notene til regnskapet er i hovedsak hentet fra dette offisielle årsregnskapet, og ikke spesialtilpasset aktivitetsregnskapet. Derfor foreligger også noter uten henvisning i regnskapet.

**Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Organisasjonen har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

**Driftsinntekter**

Inntektsføring av driftstilskudd skjer med 1/12 pr. måned i den fortløpende regnskapsføringen. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til, inntektsføres med 1/12 del pr måned, og avregnes pr 31.12. ved at inntekten justeres ned til de faktisk forbrukte midler i prosjektene. Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som tilskuddsgjeld. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektsføring av gaver uten betingelser inntektsføres i mottaksåret. Gaver med klare betingelser/øremerking etc. behandles som tilskudd.

**Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**Bruk av estimater**

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

**Skatt**

Foreningen driver ikke skattepliktig virksomhet.

**Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

**Pensjonsforpliktelser**

Pensjonsordning er dekket via ytelsesbasert forsikringsordning og er balanseført. Det vises til egen note.

## Mental Helse

## Note nr. 1 - Medlemskontingent

	2023	2022
Innbetalt medlemskontingent i året	kr 962 865	kr 2 489 247
Innbetalt fra bedrifts-/støttemedlemmer etc	<u>kr 14 921</u>	<u>kr 67 893</u>
Samlet kontingentinntekt	kr 977 786	kr 2 557 647
Kontingent som tilbakef. fylkes-/lokallag 100%	<u>kr - 962 865</u>	<u>kr - 2 488 647</u>
	kr 14 921	kr 68 493
Korreksjoner medlemsinntekter	<u>kr - 3 960</u>	<u>kr - 709</u>
<b>Totalt</b>	<b><u>kr 10 961</u></b>	<b><u>kr 67 784</u></b>
Årets avsetning til lokal og fylkeslag	kr 962 865	kr 2 488 747
Tilbakeholdte poster etc tidl.år	<u>kr 850 637</u>	<u>kr 0</u>
Kontingentmidler til lokal og fylkeslag	<b><u>kr 1 813 503</u></b>	<b><u>kr 2 488 747</u></b>

Mental Helses vedtekter sier nå at fylkes- og lokallag skal motta 100% av de medlemsinntekter som fylkes- og lokallag er berettiget til i hht foreningens vedtekter.

## Note nr. 2 - Offentlig tilskudd

	Balanseført pr. 01.01.23	Bevilget tilskudd i år	Innt.ført i år av tilskuddet	Balanseført pr. 31.12.23
<b><u>Tilskudd Bufdir</u></b>				
Bufdir driftstilskudd f.h. org.	0	4 368 035	4 368 035	0
Foreldrestøtte 24/7	0	5 000 000	5 000 000	0
Headspace	0	2 000 000	207 457	1 792 543
<b>Sum tilskudd Bufdir</b>	<b>0</b>	<b>11 368 035</b>	<b>9 575 492</b>	<b>1 792 453</b>
	<b>0</b>			
<b><u>Tilskudd Helsedirektoratet</u></b>				
Driftstilskudd 761,79 - 765,71	0	8 000 000	8 000 000	0
Driftstilskudd 761,79 - 765,71	0	170 900	170 900	0
Hjelpetelefonen	0	27 000 000	27 000 000	0
Hjelpetelefonen tilleggs.bev.	0	4 330 000	4 330 000	0
Studenttelefonen	0	928 910	928 910	0
Venn1	0	1 837 421	1 835 006	2 415
Nasjonalt senter for erf.komp.	983 212	12 767 000	12 634 452	1 115 760
Ettergitt fra direktoratet	0			- 322 378
YAM 800	0	817 200	817 200	0
Verdensdagen for ps.helse.	0	5 311 000	5 311 000	0
<b>Sum Helsedirektoratet</b>	<b>983 212</b>	<b>61 162 431</b>	<b>61 027 468</b>	<b>795 797</b>
<b><u>Tilsk. kap. 601.70 (AID)</u></b>				
Telefon for arbeidslivet	0	1 725 000	1 713 877	11 123
<b>Sum off. tilskudd</b>	<b>983 212</b>	<b>74 255 466</b>	<b>72 316 837</b>	<b>2 599 463</b>

## Mental Helse

**Note nr. 3 - Andre tilskudd, gaver etc**

	<b>Balanseført pr. 01.01.23</b>	<b>Mottatt tilskudd i år</b>	<b>Innt.ført av tilskuddet</b>	<b>Balanseført pr. 31.12.23</b>
Tilskudd st. DAM - Ikke Sammen	164 595	0	154 125	10 470
Ikke Sammen, tilbakført DAM		0		- 10 470
Tilskudd st. DAM - Dra meg inn	15 605	0	15 605	0
Tilskudd st. DAM - Headsp. UA	261 719	700 000	4 499	957 220
Adm.tilsk. Stiftelsen DAM		1 090 500	1 090 500	0
				0
Ikke utbetalte tilskudd	0	0	0	0
<b>Sum tilskudd DAM</b>	<b>441 919</b>	<b>1 790 500</b>	<b>1 264 729</b>	<b>957 220</b>

**Tilskudd fra Funkis** **94 199**      **94 199**

**Tilskudd fra Viken fylkeskommune Headspace**

	521 370	0		
	3 700 000	1 000 000		
Sparebanken Nord Headspace		750 000		
<b>Samlet Headspace</b>	<b>4 221 370</b>	<b>1 750 000</b>	<b>2 732 731</b>	<b>3 283 639</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Merverdiavgiftskompensasjon inntektsført</b>	<b>5 345 092</b>	<b>5 270 426</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lotteri- og stiftelsestilsynet inntektsført	9 757 884	7 485 177
fra spilleoverskuddet i Norsk Tipping 2021		
Mottatte gaver/minnegaver	5 988 874	4 204 001
<b>Totalt gaver etc</b>	<b>15 746 758</b>	<b>11 689 178</b>

Merverdiavgiftskompensasjon og midler fra spilleoverskuddet i Norsk tipping er frie midler for organisasjonen og utgjør en betydelig del av inntektene i organisasjonen.

**Note nr 4. Minnegaver, facebookgaver etc.**

Mental Helse har i løpet av 2023 mottatt kr 5 942 874 i minnegaver, facebookgaver, gaver fra ulike bidragsytere, Spleis etc. Tilsvarende tall i 2022 var på kr 4 204 001.

Dette er midler som foreningen ikke kan fastslå størrelsen på med sikkerhet før året er omme.

Mental Helse budsjettere derfor denne posten basert på historikk, og gaver utover budsjett må derfor benyttes på "ekstraordinære" tiltak etc.



**Note nr. 5 - Varekostnad**

Posten varekostnad består hovedsakelig av kostnader i forbindelse med produksjon og distribusjon av medlemsbladet Sinn og Samfunn.

**Note nr. 6 - Pensjonsforsikringer i 2023**

Mental Helse har ytelsesbasert pensjonsforsikring. Kostnadsførte periodiserte pensjonskostnader totalt for organisasjonen for 2023 utgjorde kr 5 615 227. Ansattes andel av dette ble trukket med kr -878 143.

Det er i regnskapet avsatt for fremtidige forpliktelser knyttet til ordningen, og det henvises til nærmere beskrivelse i note 8.

**Note nr. 7 - Lønn og andre godtgjørelser****Lønnskostnader**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønn, feriepenger etc.	51 676 499	54 527 805
Arbeidsgiveravgift	7 300 159	7 804 029
Pensjonskostnader	5 646 977	6 193 300
Pensjonskostnad - pensjonsforpliktelse	- 1 535 486	- 3 018 158
Ansattes trekk i ordningen	- 878 143	- 915 698
Andre lønnsrelaterte ytelser	<u>1 951 628</u>	<u>1 689 359</u>
Sum lønnskostnader	<b>64 161 634</b>	<b>67 147 937</b>
<b>Antall årsverk</b>	<b>71</b>	<b>74</b>

Alle fast ansatte omfattes av Mental Helses pensjonsforsikring( ytelsesbasert) i DNB Livsforsikring.

**Godtgjørelser****Godtgjøring til generalsekretær :**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønn og feriepenger	1 136 346	1 115 478
Andre lønnsrelaterte ytelser	99 295	11 125
Honorarer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Sum</b>	<b>1 235 641</b>	<b>1 126 604</b>

**Godtgjøring til sentralstyret/ledermøtet og arbeidsutvalg:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorar/møtegodtgjørelse til sentralstyret og arbeidsutvalg	1 280 965	1 199 242
Andre honorarer/møtegodtgjørelse tillitsvalgte	<u>328 925</u>	<u>337 439</u>
<b>Sum</b>	<b>1 609 890</b>	<b>1 536 691</b>

**Godtgjørelse revisor i 2023:**

Honorar til revisor i 2023 er fordelt med kr 311 878 i ordinær revisjon og kr 275 345 i bistand for utført prosjektrevisjon. Annen bistand utenom revisjon utgjør kr 43 125 som inkluderer bistand årsregnskap, aktivitetsregnskap mm. Beløpene er eks. mva.

**Note 8 Ytelsespensjon**

Mental Helse er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Organisasjonens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Mental Helse har pensjonsordninger som omfatter i alt 109 personer, herunder 26 pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 097 268	3 981 397
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 236 932	579 954
Avkastning på pensjonsmidler	-1 871 456	-1 051 011
Adm kostnader	283 354	522 851
AGA pensjonskostnader	528 200	568 680
Resultatført aktuarielt tap	21 314	
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>4 295 612</b>	<b>4 601 871</b>

Overtakelse/innarbeidelse av pensjonsforpliktelse		
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12	-42 089 773	-38 816 512
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr. 31.12	38 931 966	35 941 783
<b>Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12 ekskl. aga</b>	<b>-3 157 807</b>	<b>-2 874 729</b>
Arbeidsgiveravgift	-445 251	-405 337
<b>Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12</b>	<b>-3 603 058</b>	<b>-3 280 066</b>
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	5 331 519	3 702 705
Estimatavvik AGA	751 744	522 081
<b>Netto balanseført overdekning pr. 31.12 inkl. aga</b>	<b>2 480 205</b>	<b>944 720</b>

<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Diskonteringsrente	3,70 %	1,5 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,40 %	2,9 %
Forventet lønnsvekst	3,75 %	2,5 %
Forventet G-regulering	3,50 %	2,25 %

<b>Demografiske forutsetninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anvendt uføretariff	IR02	IR02
Forventet uttakshyppighet AFP	Ikke relevant	Ikke relevant
Frivillig avgang (alle aldre)	Avtrappes fra 8 % i aldersgruppen 20-24 år og ned til 0 % for 51-åringer og eldre	

**AFP****Forpliktelser i (ny) AFP-ordning**

Som erstatning for den gamle AFP-ordningen er det etablert en ny AFP-ordning. Den nye AFP-ordningen er, i motsetning til den gamle, ikke en førtidspensjonsordning, men en ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. De ansatte kan velge å ta ut den nye AFP-ordningen fra og med fylte 62 år, også ved siden av å stå i jobb, og den gir ytterligere opptjening ved arbeid fram til 67 år. Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordninger. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

I 2023 utgjorde premien 2,5% av lønn mellom 1G (NOK 0 pr. 31.12.2023) og 7,1 G, for 2 022 vil premien utgjøre 2,5 % . Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2023 NOK 812 920 (2022: NOK 788 198).

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Foretak som deltar i AFP-ordningen er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Det foreligger en underdekning i ordningen. Ved eventuell avvikling av ordningen har foretakene som deltar i ordningen plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

**Note 9 Anleggsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Nettside</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	354 627		354 627
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	202 032	1 400 688	1 602 720
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>556 658</b>	<b>1 400 688</b>	<b>1 957 346</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	399 017	360 177	759 194
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>157 641</b>	<b>1 040 511</b>	<b>1 198 152</b>
Årets ordinære avskrivninger	44 391	360 177	404 568
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	

**Note 10 Egenkapital**

	<b>Egenkapital med s.p.restriksjoner</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	-1 637 470	-14 412 188	-16 049 658
Årets resultat	0	-3 513 206	-3 513 206
Benyttet EK med restriksjoner	171 000		171 000
Korr tidligere års feil	0	79 210	79 210
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>-1 466 470</b>	<b>-17 846 184</b>	<b>-19 312 654</b>

Korr av tidligere års feil gjelder en gjeldspost til internt prosjekt som ble uteglemt i 2021.

**Note nr. 11 Egenkapital med selvpålagte restriksjoner.**

Sentralstyret besluttet i 2019 å foreta en splitt av egenkapitalen. NOK 2 millioner ble avsatt til disposisjon til fylkes- og lokallag, og skal anvendes til aktiviteter som understøtter Mental Helses satsingsområder. Midlene var planlagt brukt innen utgangen av 2021. Midlene skulle tildeles etter retningslinjer fastsatt av sentralstyret og ble bevilget i tillegg til de tidligere ordinære støtteordningene for fylkes- og lokallag. Som følge av ettervirkninger av Corona-situasjonen og andre forhold i organisasjonen, har ulike aktiviteter rundt i fylkes- og lokallag ikke vært av det omfang som ønsket, og Mental Helse har ikke fått brukt midlene som planlagt. Styret har besluttet å videreføre de ubrukne midlene på kr 1 466 470 til bruk i 2024.

**Note 12 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	<b>Andeler</b>	<b>Anskaffelses- kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>	<b>Markeds- verdi</b>
<b>Anleggsmidler</b>				
Danske Bank Horisont 50	433,1333	975 000	975 000	1 067 119
Danske Bank Horisont 80	172,9188	525 000	525 000	595 874
<b>Sum</b>	<b>606,0521</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 662 993</b>

**Note 13 Innskuddspensjon (j.fr. note 8) og andre langsiktige fordringer**

Mental Helse har i følge aktuarberegning av pensjonsforpliktelsen overdekning i innestående pensjonsmidler. Pr 31.12. utgjør dette kr 2 480 206.

Mental Helse flyttet inn i nye lokaler i 2022. Det er innbetalt depositum hos ny utleier med kr 997 739. Inklusive renter utgjør nå dep.konto kr 1 005 423.

**Note nr. 14 - Fordringer**

Posten kundefordringer består i all hovedsak av utestående fordring knyttet til viderefakturering av kostnader etc.

Posten Andre fordringer fordeler seg som følger:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Forskuddsbetalte kostnader etc	464 172	592 219
Forskuddsbetalt/periodisert pensjonsforsikring	1 554 348	2 059 060
kundefordringer	<u>26 182</u>	<u>584 163</u>
<b>Sum andre fordringer</b>	<b><u>2 044 702</u></b>	<b><u>3 235 442</u></b>

**Note nr. 15 - Bankinnskudd og sperrede midler**

Av bokførte bankinnskudd utgjør inntrukne skattetrekkmidler kr 2 590 062. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 2 540 630. Avviket skyldes opparbeidede renter mv.

**Note nr. 16 - Arv og gaver med forpliktelser**

Dette er gaver og arv som er mottatt av organisasjonen, der det stilles restriksjoner for bruken av midlene.

Det ble i 2015 vedtatt fra Hjelpetelefonens styre, at mottatt arv skulle brukes på kompetanse utvikling og andre miljøskapende tiltak.

Som følge av pandemi, hjemmekontorer etc. har det ikke vært anledning til å gjennomføre tiltakene i 2022, og ingen av midlene er brukt til formålet i 2023.

## Note nr. 17 - Administrasjons- og formålsprosent i foreningen

	2023	2022	2021	2020	2019
Adm kostnader	4 912 381	9 609 118	7 903 207	11 352 473	6 583 372
Sum forbrukte midler	96 590 772	108 423 930	92 464 906	83 547 951	73 194 477
<b>Administrasjonsprosent</b>	<b>5,09 %</b>	<b>8,86 %</b>	<b>8,55 %</b>	<b>13,59 %</b>	<b>8,99 %</b>
Kostnader til formålet	90 483 508	97 785 993	83 636 247	71 645 919	66 332 235
Sum forbrukte midler	96 590 772	108 423 930	92 464 906	83 547 951	73 194 477
<b>Formålsprosent</b>	<b>93,68 %</b>	<b>90,19 %</b>	<b>90,45 %</b>	<b>85,75 %</b>	<b>90,62 %</b>
<b>Innsamlingsprosent</b>					
<b><i>Innsamlede midler og gaver</i></b>	<b>5 942 874</b>	<b>4 204 001</b>	<b>11 578 433</b>	<b>6 354 507</b>	<b>3 971 164</b>
Kostnader til innsamling av midler	661 453	568 404	539 659	248 812	132 156
Andre kostn. til ansk. enn innsamlingsk	533 430	458 390	384 805	292 381	118 760
Kostn. til søknader off.tilsk. etc.					
<b>Netto kostnad innsamlede midler</b>	<b>1 194 883</b>	<b>1 026 794</b>	<b>924 464</b>	<b>541 193</b>	<b>250 916</b>
<b>Innsamlingsprosent</b>	<b>20,11 %</b>	<b>24,42 %</b>	<b>7,98 %</b>	<b>8,52 %</b>	<b>6,32 %</b>

## **Note nr. 18 – Prinsipper for fordeling til formål, innsamling, anskaffelse og administrasjon**

Mental Helse's fordeling av kostnader gjøres i hovedsak basert på aktiviteter, avdelinger og prosjekter i regnskapsføringen. Fordelingsgrunnlaget følger disse prinsipper:

- ✓ Alt som ikke er knyttet til innsamling av midler eller kostnader direkte til organisasjonens formål blir fordelt direkte til administrasjon
  - ✓ Direkte til formålet er hentet fra aktiviteter/prosjekter og avdelinger i regnskapet
  - ✓ Kostnader til innsamling av midler er fastsatt på bakgrunn av fordelingsnøkler.
  - ✓ Sinn og Samfunn fordeles direkte til formål etc. etc.
- 
- Administrasjonsprosenten har de siste årene vært forholdsvis stabil. I 2023 er denne redusert fra 8,86% til 5,09%. I 2023 har de ansatte arbeidet mer med aktivitetsrettet arbeid, og dette har medført reduksjonen i administrasjonskostnadsprosenten.
  - Formålsprosenten er også stort sett vært stabil de siste årene, rundt 90%. I 2023 er denne som følge av ovenstående økt fra 90% til nær 94%.
  - Innsamlingsprosenten har de siste årene variert en del. Dette skyldes dette at foreningen mottar SMS gaver fra begravelser, facebookgaver etc, uten at det tidligere har vært nedlagt nevneverdige kostnader knyttet til innsamlingen. I 2021, Coronaåret, fikk også organisasjonen mye pengegaver fra ulike givere. Dette har ikke på langt nær vært på samme nivå i 2022 og 2023, selv om dette har tatt seg noe opp i 2023. Gaver etc. som for foreningen er frie midler, er økt fra 4,2 mill i 2022 til ca 5,9 mill i 2023. Dette har medført at innsamlingsprosenten nå viser en nedgang fra 24,42% i 2022 til 20,11% i 2023. Som om det fremgår av de sammenlignbare tallene ligger MH langt under nivået for 2021. Mental Helse ser for seg at slike midler ikke vil komme opp på 2021 nivå som følge av den generelle økonomiske situasjonen i samfunnet.

## **Note nr. 19 – Nærstående parter**

Mental Helse har under året ikke hatt «samhandel» Mental Helse Ungdom, (nærstående, men selvstendig enhet med eget styre).

Fylkes- og lokallag (selvstendige enheter med egne organisasjonsnummer). Mental Helse samhandler med disse i form av at disse er berettighet til kontingentinntektene i foreningen og Mental Helse innvilger midler for å økte å opprettholde aktiviteten i disse foreningene. Dette er innenfor vedtektene i organisasjonen.