

Aktivitetsregnskap Alle tall i 1000 kr	Nasjonalforeningen for folkehelsen			
		Regnskap	Budsjett	Regnskap
Anskaffelse av midler	Note	2018	2018	2017
Medlemsinnbetalinger		4 164	4 645	4 376
Offentlige tilskudd	2	4 352	5 200	5 150
Mva-kompensasjon		8 778	5 000	10 539
Andre tilskudd	3	21 180	18 730	19 899
Sum tilskudd		34 310	28 930	35 587
Innsamlede midler og gaver				
Testamentariske gaver		5 708	7 000	2 652
Bidrag		64 035	60 210	62 629
Bidrag TV-Aksjonen		-	-	-
Sum innsamlede midler og gaver		69 743	67 210	65 282
Opptjente inntekter fra operasjonell aktivitet				
Lotteri- og kalendersalg		10 560	12 000	11 862
Provisjonsinntekter		1 667	2 600	2 140
Samarbeidsavtaler		850	720	720
Sum opptjente inntekter fra operasjonell aktivitet		13 078	15 320	14 722
Finans- og andre inntekter				
Finansinntekter		1 002	5 620	18 277
Andre inntekter		4 106	1 130	3 880
Sum finans og andre inntekter		5 107	6 750	22 157
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER		126 402	122 855	142 125
Forbruk av midler				
Kostnader ved anskaffelse av midler				
Kostnader til innsamling av midler		24 378	32 951	22 735
Kostnader til innsamling av midler TV-Aksjonen		-	-	-
Andre kostnader til anskaffelse av midler		7 743	8 072	8 663
Sum kostnader ved anskaffelse av midler		32 121	41 023	31 399
Kostnader til formålet				
Forskning				
Hjerte og Karsykdommer		19 098	20 905	18 558
Demens		17 113	20 269	131
Demensforskningsprogram TV aksjonen		6 931	-	2 262
Tuberkulose		706	-	1 018
Sum forskning		43 847	41 174	21 969
Forebyggende arbeid				
Hjerte Kar		3 608	3 717	3 458
Sum forebygging		3 608	3 717	3 458
Infomasjons og opplysningsarbeid				
Hjerte Kar		4 024	3 521	3 274
Demens		5 769	3 279	6 328
Øvrig virksomhet		227	400	267
Kommunikasjon		7 479	7 586	6 816
Informasjon og opplysning i fylkene		17 729	19 714	17 583
Opplæring og informasjon tv aksjonen		11 451	-	4 198
Sum informasjons og opplysningsarbeid		46 679	34 500	38 465
Diverse kostnader til formålet				
Livskvalitet og deltagelse		14 333	-	16 542
Aktiviteter på fylkene bevilgninger, refusjoner		3 939	2 200	3 973
Helsepolitikk		3 064	5 103	2 022
Extrastiftelsen		11 524	9 884	10 400
Andre kostnader	13	7 846	3 953	7 994
Sum andre kostnader		40 707	21 140	40 932
Sum bevilgninger/kostnader		134 841	100 531	104 824
Administrasjon				
Generalsekretærens stab		2 063	2 053	1 853
Regnskap/ Revisjon	6	320	450	438
Styrende organer		1 972	2 752	638
Sum administrasjon		4 356	5 255	2 929
SUM FORBRUKTE MIDLER	4,12,13	171 318	146 809	139 151
Aktivitetsresultat		-44 916	-23 954	2 973
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		32 212	-	20 682
Formålskapital med selv pålagte restriksjoner		7 483	17 267	-11 311
Annen formålskapital		5 222	6 687	-12 345
Sum disponert		44 916	23 955	-2 973

Note 1 **Regnskap og regnskapsprinsipper**

Alle tall er oppgitt i hele tusen.

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og i henhold til Regnskapsstandarden NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Inntektsføring

Medlemsinntekter, innsamlede midler og gaver regnskapsføres etter kontantprinsippet etter hvert som de mottas.

Samarbeidsavtaler inntektsføres når foreningen har juridisk rett til midlene

Offentlige tilskudd

Tilskudd inntektsføres når organisasjonen har juridisk rett til midlene. Tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av midlene. Ikke inntektsførte tilskudd balanseføres under posten tilskuddsgjeld

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Kostnadsføring

Kostnader føres etter transaksjonsprinsippet, dvs når de er påløpt

Bevilgninger

Nasjonalforeningen for folkehelsen kostnadsfører bevilgninger på bevilgningstidspunktet. Bevilgninger for 2018 gjelder tilsagn for årene 2019-2021.

Bankinnskudd, kontanter

Bankinnskudd og kontanter inkluderer kontanter og bankinnskudd med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Verdipapirer

Aksjer, aksjefond, obligasjoner, obligasjonssfond og pengemarkedsfond er bokført som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi på balansedagen.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bundne/frie midler

Bundne midler er direkte henførbare til et bestemt satsingsområde eller prosjekt.

Skatteplikt

Nasjonalforeningen for folkehelsen er skattepliktig for utleievirksomhet til private næringsdrivende.

Pensjon

Nasjonalforeningen for folkehelsen har en innskuddsbasert pensjonsplan som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Innskuddsordningen periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Kostnader til formålet

Presentasjonen er endret for å forklare bruken av midler bedre.

Note 2 **Offentlige tilskudd**

	2018	2017
Demenslinjen - Helsedirektoratet	1 500	1 500
Hjertelinjen - Helsedirektoratet	500	450
Statlige midler demens - Helsedirektoratet	1 000	1 000
Aktivitetsvenn - Helsedirektoratet	1 300	2 200
Måltidsfellesskap - Helsedirektoratet	52	-
Sum offentlige tilskudd	4 352	5 150

Note 3 **Andre tilskudd**

	2018	2017
Extrastiftelsen (*)	12 034	11 177
Tubfrim midler	760	700
EFID Award 2017	87	-
Berit og Eivind Larsens legat til forskning	239	-
Hopp for hjerte	50	-
Kompensasjon for bortfall av automater	6 782	6 782
Folkeuniversitetet	1 228	1 240
Sum andre tilskudd	21 180	19 899

(*)		
Bevilget 2018	13 065	
Overført tidligere år restmidler	6 219 7 250	
Tilskudd 2018	12 034	

Note 4 **Kostnader til fordeling****Felleskostnader**

Felleskostnader fordeles på innsamlingskostnader, de enkelte formålskostnadene og administrasjon i aktivitetsregnskapet i forhold til antall årsverk (personer) som er tilknyttet aktiviteten. Direkte kostnader er henført til den aktiviteten kostnaden gjelder.

Kostnader til fordeling

	2018	2017
Felleskostnader		
Regnskap	2 636	2 847
Personal/lønn	4 034	4 196
IKT	3 350	3 570
Fellestjenester ekspedisjonen	2 604	2 234
Markedsavdelingen	3 671	1 512
Andre driftskostnader kontor	3 991	4 063
Sum felleskostnader	20 287	18 422

Felleskostnader er fordelt i henhold til tabellen nedenfor:

	2018	2017
Innsamlingskostnader		
Gaver og innsamlede midler	4 212	5 030
Sum innsamlingskostnader	4 212	5 030
Formålskostnader		
Forskning	1 256	1 267
Forebygging/opplysning	6 538	5 307
Prosjektarbeid	433	373
Kommunikasjon	2 165	1 714
Informasjon	5 251	4 358
Sum formålskostnader	15 642	13 019
Administrasjon	433	372
Sum fordelte kostnader	20 287	18 421

Note 5 Administrasjons-, formåls og innsamlingsprosent

Administrasjonskostnadene består av lønn og kostnader til generalsekretær, Honorar til ekstern revisor og kostnader til sentral- og landstyremøter
Administrasjonsprosenten er beregnet av administrasjonsskostnader delt på forbrukte midler.

Formålsprosenten blir beregnet ut fra organisasjonens egne innsamlingsaktiviteter.
Formålsprosenten er beregnet av kostnader til formålet delt på forbrukte midler.

Innsamlingsprosent viser hva som er igjen av innsamlede midler etter at kostnader ved innsamling er trukket fra.

Tall uten TV-Aksjonsinntekter

	2018	2017	2016	2015	2014
Administrasjonsprosent	2,6 %	2,1 %	1,9 %	1,8 %	2,3 %
Formålsprosent	78,7 %	75,4 %	78,2 %	79,7 %	79,6 %
Innsamlingsprosent	65,0 %	65,2 %	67,3 %	65,1 %	67,3 %

Note 6 Lønn og personalkostnader

	2018	2017
Lønn	36 103	37 265
Arbeidsgiveravgift	4 526	5 050
Kostnadsført pensjonskostnad	1 014	1 157
Annen godtgjørelse	1 852	1 688
Sum lønnskostnader	43 496	45 160

Nasjonalforeningen har lønnet 92 personer, herav 19 stipendiater. Ansattårsverk utgjorde 70,4

Kjønnfordeling i Nasjonalforeningen for folkehelsen er 76 kvinner og 16 menn.

I lønnskostnadene på 43 mill kroner ligger ikke lønn til stipendiatene. Dette står bokført som bevilgninger til forskning.

Nasjonalforeningen for folkehelsen har også engasjementer over kortere tid ,

og personer som jobber i deltidsstillinger. 92 personer var innmeldt i statens pensjonskasse pr. 31.12.

Nasjonalforeningen er omfattet av obligatorisk tjenestepensjon og man oppfyller kravene gjennom statens pensjonskasse.

Generalsekretæren hadde en lønn på kr 1 191 909 og annen godtgjøring på kr 23 940.

Premie til pensjonsordning kr 23 889

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse for generalsekretær eller leder av styret.

Det utbetales ikke honorar til styret.

Godtgjørelse til revisor inkl mva

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	213	344
Attestasjoner	88	86
	301	430
Revisjon ført direkte på prosjekter	0	0
Sum	301	430

Note 7 Varige driftsmidler

	Maskiner/ Inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 1/1	5 454	50 426	55 880
Tilgang 2018	229	770	999
Avgang 2018	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31/12	3 381	7 508	10 888
Bokf. Verdi 31/12	2 302	43 688	45 990
Årets avskrivninger	1 173	1 109	2 283

Avskrivningssats 15-30 % 2 %

Maskiner/inventar med levetid over 3 år balanseføres.

Note 8 **Finansielle anleggsmidler**
 Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

	2018	2017
Lån til ansatte	4 090	4 602
Gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt		
	2018	2017
Langsiktig gjeld	-	-

Note 9 **Finansplasseringer**

	Kostpris	Markeds- verdi	Resultatført verdiendring
Obligasjonsfond/Pengemarkedsfond forvaltet av			
DnB NOR Kapitalforvaltning	195 127	195 457	2 198
DnB NOR Kapitalforvaltning TV aksjonsmidler	-	-	506
Alfred Berg Kapitalforvaltning	53 820	53 414	959
Nordea	42 892	51 289	582
Sum	291 840	300 160	4 245
Aksjefond/Aksjer forvaltet av			
DnB NOR Kapitalforvaltning	15 373	29 005	-1 633
Alfred Berg Kapitalforvaltning	5 500	15 660	-755
Nordea	9 725	19 469	-1 175
Ti humanitære	16	16	-
Norske spill	20	20	-
Sum	30 634	64 171	-3 563

Finansplasseringer er gjort i henhold til vedtatt forvaltningstrategi.

Note 10 **Formålskapital**

	Formåls kapital 31.12.2017	Endring	Tilført 2018	Brukt 2018	Formåls kapital 31.12.2018
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner					
tv aksjonen	23 972	9 956	794	34 722	-
Tubfrim	535	-129	760	425	741
Demensaksjonen	5 039		1 381		6 420
Sum formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	29 546	9 827	2 935	35 147	7 161
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner					
Hjerte og kar	40 589	-5	45 740	44 891	41 433
Demens *	47 647	43	34 659	42 290	40 059
Tuberkulose	2 104		5	706	1 403
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner	90 340	38	80 404	87 887	82 895
Annen formålskapital	308 725	-9 669	43 351	48 572	293 835
Sum annen formålskapital	308 725	-9 669	43 351	48 572	293 835
Formålskapital	428 611	196	126 690	171 606	383 891

Note 11 **Bevilgningsgjeld/Tilskuddsgjeld**

Bevilgninger vedtatt i 2018 blir kostnadsført i 2018.

Bevilgninger for 2018 er kostnadsført, og det som ikke er utbetalt er lagt til som gjeld under bevilgningsgjeld. Prosjektmidler som er bevilget for tidligere år og som ikke er brukt ligger tilsvarende under bevilgningsgjeld.

	2018	2017
Total bevilgningsgjeld		
Stipendiater Hjerne og kar	44 311	46 003
Forskningsprogram Demens	15 210	1 042
Forskningsprogram tv aksjonen	-	33 468
TUBFRIM o.a.	85	290
Demensaksjonen fylkenes andel	6 218	4 837
Matvenn off tilskudd	2 073	
Div. bevilgninger	139	139
Sum bevilget ikke utbetalt	68 036	85 779
Kortsiktig bevilgningsgjeld	38 112	66 432
Langsiktig bevilgningsgjeld	29 923	19 346
Sum bevilget ikke utbetalt	68 036	85 778
Tilskuddsgjeld	2018	2017
Kortsiktig tilskuddsgjeld	7 960	10 650

Note 12 **Spesifikasjon av kostnader**

Beløp i tusen kr.	2018	2017
Varekostnad	541	246
Bevilgninger	64 077	37 407
Lønnskostnader	43 496	45 159
Avskrivninger av driftsmidler	2 283	2 207
Annen driftskostnad	61 031	54 132
Sum kostnader	171 427	139 151

Note 13 **Andre kostnader**

Beløp i tusen kr.	2018	2017
Statlig tilskudd demens	1 004	1 006
Medlemsarbeid	713	985
Fagutvikling	220	349
Utdeling Tubfrim	425	325
Studiemidler	1 020	878
Aktivitetsvenn	2 449	2 203
adm kostnader tv aksjonen	2 007	2 006
Universell utforming	7	241
Sum andre kostnader	7 846	7 993

Note 14 **Bundne midler**

Av foreningens likvide midler er 2,25 millioner kroner som er bundet som sikkerhet for vårt lotteri overfor Oslo Politikammer.

Bundne skattetrekksmidler utgjør 3,1 millioner kroner

Note 15 **Skatt**

Nasjonalforeningen for folkehelsen er skattepliktig for leieinntekter.

Utsatt skattefordel som følge av foreningens fremførbare underskudd er nedvurdert til 0.

Note 16**Nærstående parter**

Nasjonalforeningen for folkehelsen har ingen datterselskaper eller tilhørende AS.

Vi har organisasjonsunderledd i form av fylkes og lokallag som er organisert som separate juridiske enheter.

Beløp i tusen kr.	2018	2017
Utestående fordringer		
Fyllkeslag	428	455
Lokallag	21	29
Tubfrim	16	1 402
Sum fordringer	465	1 886

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2018	2017
Årets aktivitetsresultat	-44 916	2 973
Poster uten direkte likviditetseffekt		
Betalbar skatt	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-
Ordinære avskrivninger	2 283	2 207
Investeringer		
Nye/økte utlån	-	-
Tilbakebetaling utlån	512	3 284
Investeringer i varige driftsmidler	-999	-3 190
Andre endringer		
Endring i kundefordringer, andre fordringer, beholdninger	1 420	-1 418
Endring i leverandørgjeld	138	-439
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-21 133	-25 801
Likvider tilført / brukt på finansiering:		
Nedbetaling av gammel gjeld	-	-
Tilbakebetaling av egenkapital	-	-
Netto likviditetsendring fra finansiering	-	-
Netto endring i likvider i året	-62 695	-22 384
Likviditetsbeholdning 1.1	475 426	497 810
Likviditetsbeholdning 31.12	412 731	475 426