

Regnskap og balanse 2022



Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 553 | 0 |
| Andre fordringer | | 331 994 | 259 100 |
| Sum fordringer | | 346 547 | 259 100 |
| Bankinnskudd | 2 | 5 451 083 | 5 502 414 |
| Sum omløpsmidler | | 5 797 630 | 5 761 314 |
| Sum Eiendeler | | 5 797 630 | 5 761 514 |
| Formålskapital | | | |
| Annen formålskapital 01.01 | | 3 769 584 | 2 974 205 |
| Disponering av årets resultat | - | 575 873 | 795 379 |
| Annen formålskapital 31.12 | | 4 109 506 | 3 769 584 |
| Formålskapital med restriksjoner pr 31.12 | 3 | - | 915 795 |
| Sum formålskapital | | 4 109 506 | 4 685 379 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 744 218 | 159 470 |
| Ubrukte prosjektmidler | 4 | 55 600 | 150 000 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 391 237 | 370 870 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 497 070 | 395 796 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 688 125 | 1 076 136 |
| Sum gjeld | | 1 688 125 | 1 076 136 |
| Sum formålskapital og gjeld | | 5 797 630 | 5 761 514 |

Oslo, 18.02.2023

Leif-Ove Hansen, styreleder

Øivind Aamodt

Frank O. Pettersen

Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

Cathrine Muri

Jacob Hermansen

Ronda Kristine Bekkevoll

Anne Skjelmerud

Dokumentet er signert elektronisk.

Aktivitetsregnskap 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| 1 | | | |
| Anskaffede midler | | | |
| a) Medlemskontingenter | 1 | 43 805 | 45 050 |
| b) Tilskudd | | 10 214 397 | 9 270 903 |
| <i>i) Offentlige tilskudd</i> | 4,6 | 8 003 927 | 7 020 164 |
| <i>ii) Offentlig tilskudd til samarbeidpartnere</i> | 7 | 1 658 000 | 1 797 912 |
| <i>iii) Private tilskudd</i> | 4 | 552 470 | 452 827 |
| c) Innsamlede midler og gaver | 4 | 40 365 | 5 829 |
| d) Inntekter fra operasjonelle aktiviteter | | 400 | 1 800 |
| <i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i> | | | - |
| <i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i> | | 400 | 1 800 |
| e) Finans og investeringsinntekter | | 74 951 | 44 024 |
| f) Andre inntekter | | 157 506 | 126 917 |
| Sum anskaffede midler | | 10 531 424 | 9 494 523 |
| 2 | | | |
| Forbrukte midler | | | |
| a) Kostnader til anskaffelse av midler | | - | - |
| b) Kostnader til organisasjonens formål | 8,9 | 8 510 987 | 5 958 541 |
| i) gaver/tilskudd til org formål | | - | - |
| ii) aktiviteter som oppfyller formålet: | | | |
| økt mestring | | 1 616 053 | 1 300 313 |
| informasjonsvirksomhet | | 1 470 807 | 1 217 017 |
| rådgivning og påvirkningsarbeid | | 2 602 148 | 2 490 887 |
| internasjonalt arbeid | | 361 276 | 300 913 |
| øremerkede prosjekter | | 2 460 703 | 649 411 |
| c) Administrasjonskostnader | | 935 990 | 689 904 |
| d) Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere | 7 | 1 660 000 | 1 797 912 |
| e) Finans- og investeringsutgifter | | 316 | 2 787 |
| Sum forbrukte midler | | 11 107 293 | 8 449 144 |
| 3 | | | |
| Årets aktivitetsresultat | - | 575 869 | 1 045 379 |
| Disponeringer | | | |
| Overføring annen formålskapital | | 339 922 | 795 379 |
| Formålskapital med restriksjoner | - | 915 795 | 250 000 |
| Sum disponeringer | - | 575 873 | 1 045 379 |
| Beregnet formålsprosent | 10 | 92 % | 92 % |
| Beregnet administrasjonsprosent | 10 | 8 % | 8 % |
| Beregnet innsamlingsprosent | 10 | 100 % | 100 % |

Noter til balanse og resultatregnskap 2022

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:

| 19,00 % | 21,00 % | 40,00 % | 5,00 % | 15,00 % |
|--------------|-------------|-------------------------|----------------------------|---------|
| 2.1. | 2.2. | 2.3. | 2.4. | 2.6. |
| Økt mestring | Informasjon | Påvirkning og rådgiving | Internasjonale aktiviteter | Admin. |

Til grunn for fordelingen ligger en kalkulasjon basert på aktivitetens estimerte andel av timeforbruk for organisasjonen totalt, som prosent av organisasjonens totale lønnskostnader.

Medlemskontingenter er bokført etter kontantprinsippet. Kr. 12.000 er organisasjoners medlemsinnbetaling (12 organisasjoner), hvilket vil si at HivNorge har 316 betalende medlemmer pr. 31.12.2022.

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 257 605 (skyldig skattetrekk)

Note 3 Formålskapital

| | IB | Tilført | Forbrukt | UB |
|---|-----------|---------|----------|-----------|
| Formålskapital med lovpålagte restriksjoner | - | - | - | - |
| Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner | - | - | - | - |
| Formålskapital med selvpålagte restriksjoner | 915 795 | - | 915 795 | - |
| Annen formålskapital | 3 769 584 | 339 922 | - | 4 109 506 |
| Sum formålskapital | 4 685 379 | 339 922 | 915 795 | 4 109 506 |

Avsetning mot restriksjonsbasert formålskapital er gjort i henhold til sammenstillingsprinsippet og krav fra innsamlingskontrollen.

Note 4 Offentlige tilskudd

| | Ubrukte midl. pr. 1.1.22 | Mottatt 2022 | Påløpne kostnader | Ubrukte midl. pr 31.12.22 |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------------------------|
| Driftstilskudd: | | | | |
| Helsedirektoratet (HD) | 0 | 5 742 000 | 5 742 000 | 0 |
| Helsedirektoratet (HD) øremrk. samarbeidspartnere | 0 | 1 658 000 | 1 658 000 | 0 |
| Oslo kommune, driftsstøtte *) | -55 051 | 500 000 | 500 000 | -55 051 |
| Bufdir, driftsstøtte | 0 | 644 626 | 644 626 | 0 |
| Utenriksdep | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Helseregioner | 0 | 83 000 | 83 000 | 0 |
| Ulike ubrukte midler tidligere år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum driftstilskudd | | 8 627 626 | 8 627 626 | -55 051 |
| Merverdiavgiftskompensasjon | 0 | 480 852 | 480 852 | 0 |
| SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler) | | 9 108 478 | 9 108 478 | -55 051 |

*) Tilbakebetaling av ubrukte midler til Oslo kommune i 2021 utgjør kr 55.051

Øremerkede tilskudd:

| | | | | |
|--|---------|------------------|------------------|---------------|
| 254 Tilskudd fra sivilrettsadministrasjonen | 0 | 305 000 | 305 000 | 0 |
| 255 Tilskudd fra Dam (filmproduksjon) | 150 000 | 500 000 | 650 000 | 0 |
| 801 Tilskudd fra IMDi (immigranter og korona) | 0 | 98 000 | 108 519 | 0 |
| Oslo kommune, øremerkede midler - tilskudd til integrering | 0 | 150 000 | 95 669 | 54 331 |
| Oslo kommune, øremerkede midler, 25. juni | 0 | 15 000 | 13 731 | 1 269 |
| | 0 | | 0 | 0 |
| Sum øremerkede tilskudd | | 1 068 000 | 1 172 919 | 55 600 |

Overført til neste år 55 600

Note 4C

| | |
|----------------------------|---------------|
| Gaver, innsamlinger og arv | 2022 |
| Gaver | 40 365 |
| Innsamlinger | - |
| Arv | - |
| SUM | 40 365 |

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Påløpte kostnader | 7 523 |
| Påløpne feriepenger | 429 054 |
| SUM annen kortsiktig gjeld | 436 577 |

Note 6 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune

| Aktivitet | Totalt forbruk | Prosent | Oslo |
|-------------------------------------|-------------------------|---------|------------------|
| 1) Påvirkningsarbeid | 48 404 | 53,80 % | 26 041 |
| 2) Rådgivning | 2 553 744 | 53,80 % | 1 373 914 |
| 3) Informasjonsvirksomhet | 1 470 807 | 53,80 % | 791 294 |
| 4) Seminar, kurs, møter etc | 1 616 053 | 53,80 % | 869 437 |
| 5) Øremerkede prosjekter | 2 460 703 | 53,80 % | 1 323 858 |
| 6) Internasjonalt arbeid | 361 276 | 53,80 % | 194 366 |
| 7) Administrasjon | 935 990 | 53,80 % | 503 563 |
| | SUM Oslo kommune | | 5 082 474 |
| Motatt støtte fra Oslo kommune 2022 | | | 444 949 |
| | Differanse | - | 4 637 525 |

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. 53,8 % av medlemmene er bosatt i Oslo kommune. Differansen er dekket opp av statlige og private midler.

Note 7 Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere

Overføring til partnerne Aksept Kirkens bymisjon i Oslo, Bergen og Trondheim, samt Tverrkulturell helseinfo.

| Note 8 Driftskostnader etter art | 2022 |
|---|-------------------|
| Personalkostnader | 4 967 319 |
| Kostnader lokaler | 824 352 |
| Leie driftsmidler | 57 707 |
| Investeringer/vedlikehold | 238 727 |
| Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner | 3 863 569 |
| Kontordrift | 374 508 |
| Reisekostnader | 310 242 |
| Informasjon, markedsføring | 150 444 |
| Aktiviteter, annen driftskost. | 320 112 |
| SUM driftskostnader | 11 106 980 |

Note 9 Ansatte, godtgjørelser, nærstående parter m.v.

| | |
|--|------------------|
| Personalkostnader består av følgende poster: | 2022 |
| Lønninger | 3 941 009 |
| Pensjonsforsikring | 319 270 |
| Arbeidsgiveravgift | 604 593 |
| Påløpne kostnader | 0 |
| Andre personalkostnader | 102 446 |
| Sum personalkostnader | 4 967 318 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5,75

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 627 581 kroner lønnskostnader 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:

| | |
|---|-------------|
| | 2022 |
| Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad) | 319 270 |
| Netto pensjonskostnad | 319 270 |

Revisor

| | |
|----------------------------------|--------|
| Revisjonshonorar i 2022 utgjør | 63 918 |
| Honorar for økonomisk rådgivning | 0 |

Note 10 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Beregnet formålsprosent | 92 % | 92 % | 93 % | 93 % | 93 % |
| Beregnet administrasjonsprosent | 8 % | 8 % | 7 % | 7 % | 7 % |
| Beregnet innsamlingsprosent | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |

Innsamlede midler benyttes ikke til særskilte prosjekter, men til drift av våre ordinære tiltak, slik at administrasjonsprosenten er lik den som det fremgår i note 1.