

Regnskap og balanse 2023



Balanse pr. 31.12.2023

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Fordringer			
Kundefordringer		24 043	14 553
Andre fordringer		390 785	331 994
Sum fordringer		414 827	346 547
Bankinnskudd	8	6 011 322	5 451 083
<i>Sum omløpsmidler</i>		<i>6 426 149</i>	<i>5 797 630</i>
Sum Eiendeler		6 426 149	5 797 630
<i>Formålskapital</i>			
Annen formålskapital 01.01		4 109 506	3 769 584
Disponering av årets resultat		1 128 525	575 873
Annen formålskapital 31.12		4 988 031	4 109 506
Formålskapital med restriksjoner pr 31.12	9	250 000	-
<i>Sum formålskapital</i>		<i>5 238 031</i>	<i>4 109 506</i>
<i>Gjeld</i>			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		367 283	744 218
Ubrukte prosjektmidler	2	40 070	55 600
Skyldig offentlige avgifter		315 767	391 237
Annen kortsiktig gjeld	10	464 998	497 070
Sum kortsiktig gjeld		1 188 119	1 688 125
<i>Sum gjeld</i>		<i>1 188 119</i>	<i>1 688 125</i>
Sum formålskapital og gjeld		6 426 149	5 797 630

Oslo, 26.02.2023

Roger Dybedahl, styreleder

Øivind Aamodt

Frank O. Pettersen

Torgeir Meland Landaas

Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

Cathrine Muri

Wolela Haile

Ronda Kristine Bekkevoll

Andrés Lekanger

Dokumentet er signert elektronisk.

Noter til balanse og resultatregnskap 2023

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:

17,13 %	24,21 %	41,85 %	4,24 %	12,57 %
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, samt tillagte timers estimerte lønnskostnad i prosent av organisasjonens totale lønnskostnader.

Medlemskontingenter er bokført etter kontantprinsippet. Kr. 11.000 er organisasjoners medlemsinnbetaling (11 organisasjoner), hvilket vil si at HivNorge har 325 betalende medlemmer pr. 31.12.2023. Det er en økning fra året før på 9 medlemmer.

Note 2 Offentlige tilskudd

	Ubrukte midl. pr. 1.1.23	Mottatt 2023	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.23
Driftstilskudd:				
Hesledirektoratet (HD)	0	6 179 626	6 179 626	0
Oslo kommune, driftsstøtte	0	500 000	500 000	0
Bufdir, driftsstøtte	0	730 098	730 098	0
Utenriksdep	0	0	0	0
Hesleregioner	0	88 000	88 000	0
Ulike ubrukte midler tidligere år	0	0	0	0
Sum driftstilskudd		7 497 724	7 497 724	0
Merverdiavgiftskompensasjon	0	645 161	645 161	0
SUM offentlige tilskudd (minus ubrukte midler)		8 142 885	8 142 885	0

	Ubrukte midl. pr. 1.1.23	Mottatt 2023	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31.12.23
Øremerkede tilskudd:				
254 Tilskudd fra sivilrettsadministrasjonen	0	317 010	521 767	-204 757
255 Tilskudd fra Dam (filmproduksjon)	0	0	0	0
801 Tilskudd fra IMDi (immigranter og korona)	0	150 000	214 903	-64 903
Oslo kommune, øremerkede midler - tilskudd til integrering	0	200 000	161 199	38 801
Oslo kommune, 25. juni-midler	1 269	0	0	1 269
Sum øremerkede tilskudd		667 010	897 869	-229 590

Overført til neste år

40 070

Note 2B

Gaver, innsamlinger og arv	2023
Gaver	23 435
Innsamlinger	-
Arv	-
SUM	23 435

Note 3 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	61 261	53,80 %	32 959
2) Rådgivning	2 709 934	53,80 %	1 457 944
3) Informasjonsvirksomhet	1 655 588	53,80 %	890 706
4) Seminar, kurs, møter etc	1 601 319	53,80 %	861 510
5) Øremerkede prosjekter	863 654	53,80 %	464 646
6) Internasjonalt arbeid	390 041	53,80 %	209 842
7) Administrasjon	797 303	53,80 %	428 949
SUM Oslo kommune			4 346 556

Motatt støtte fra Oslo kommune 2023

700 000

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 4 Offentlig tilskudd til samarbeidspartnere

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

Note 5 Ansatte, godtgjørelser, nærstående parter m.v.

Personalkostnader består av følgende poster:	2023
Lønninger	3 861 631
Pensjonsforsikring	288 954
Arbeidsgiveravgift	591 931
Påløpne kostnader	
Andre personalkostnader	104 320
Sum personalkostnader	4 846 836

Gjennomsnittlig antall årsverk:

5,3

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 670 432 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:

	<u>2023</u>
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	288 954
Netto pensjonskostnad	288 954

Revisor

Revisjonshonorar i 2023 utgjør	105 121
Honorar for økonomisk rådgivning	0

Note 6 Driftskostnader etter art

2023

Varekjøp med mer	
Personalkostnader	4 846 836
Kostnader lokaler	1 125 367
Leie driftsmidler	71 121
Investeringer/vedlikehold	163 063
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	387 176
Kontordrift	424 243
Reisekostnader	352 888
Informasjon, markedsføring	171 708
Aktiviteter, annen driftskost.	583 686
SUM driftskostnader	8 126 088

Note 7 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Beregnet formålsprosent	90 %	92 %	92 %	93 %	93 %
Beregnet administrasjonsprosent	10 %	8 %	8 %	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.

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 197 626 (skyldig skattetrekk)

Note 9 Formålskapital

	IB	Tilført	Forbrukt	UB
Formålskapital med lovpålagte restriksjoner	-	-	-	-
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	-	-	-	-
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	-	250 000	-	250 000
Annen formålskapital	4 109 506	878 525	-	4 988 031
Sum formålskapital	4 109 506	1 128 525	-	5 238 031

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner gjelder avsetning til ferdiggjøring av dokumentarfilm om hiv-historien produsert av Zacapa film med kr. 250 000.

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

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	66 179
Påløpne feriepenger	398 820
SUM annen kortsiktig gjeld	464 998

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page

Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende