

## Regnskap og balanse 2024

---



## Balanse pr. 31.12.2024

	Note	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		56 155	24 043
Andre fordringer		399 711	390 785
<b>Sum fordringer</b>		<b>455 866</b>	<b>414 827</b>
<b>Bankinnskudd</b>	6	<b>6 375 311</b>	<b>6 011 322</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 831 178</b>	<b>6 426 149</b>
<b>Sum Eiendeler</b>		<b>6 831 178</b>	<b>6 426 149</b>
<b>Formålskapital</b>			
Annen formålskapital 01.01		4 988 030	4 109 506
Disponering av årets resultat		254 349	1 128 524
<b>Annen formålskapital 31.12</b>		<b>5 442 379</b>	<b>4 988 030</b>
<b>Formålskapital med restriksjoner pr 31.12</b>	7	<b>50 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum formålskapital</b>		<b>5 492 379</b>	<b>5 238 030</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		392 468	367 283
Ubrukte prosjektmidler	2	1 269	40 070
Skyldig offentlige avgifter		409 388	315 767
Annen kortsiktig gjeld	8	535 673	464 998
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 338 798</b>	<b>1 188 119</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 338 798</b>	<b>1 188 119</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>6 831 178</b>	<b>6 426 149</b>

Oslo, 03.02.2025

Roger Dybedahl

Cathrine Muri

Wolela Haile

Andrés Lekanger

Frank O. Pettersen

Ronda Kristine Bekkevoll

Anne-Karin Kolstad, generalsekretær

Torgeir Meland Landaas

Dokumentet er signert elektronisk.

## Aktivitetsregnskap 2024

	Note	2024	2023
<b>1</b>			
<b>Anskaffede midler</b>			
a)	1	44 100	43 800
b)		9 196 304	8 771 094
<i>i) Offentlige tilskudd</i>	2,3	8 951 597	8 771 094
<i>ii) Private tilskudd</i>	2	244 707	
c)	2	14 603	23 435
d)		2 580	
<i>i) Aktiviteter som oppfyller org formål</i>			-
<i>ii) Aktiviteter som skaper inntekter</i>		2 580	
e)		254 468	186 012
f)		58 750	230 632
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>9 570 805</b>	<b>9 254 973</b>
<b>2</b>			
<b>Forbrukte midler</b>			
a)		-	-
b)	4,5	8 463 792	7 328 785
i) gaver/tilskudd til org formål		-	-
ii) aktiviteter som oppfyller formålet:			
økt mestring		2 180 699	1 601 319
informasjonsvirksomhet		1 456 392	1 655 588
rådgivning og påvirkningsarbeid		3 141 604	2 818 183
internasjonalt arbeid		397 951	390 041
øremerkede prosjekter		1 287 146	863 654
c)		851 539	797 303
d)		1 126	360
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>9 316 455</b>	<b>8 126 448</b>
<b>3</b>			
<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>254 349</b>	<b>1 128 525</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overføring annen formålskapital		254 349	878 525
Formålskapital med restriksjoner			250 000
<b>Sum disponeringer</b>		<b>254 349</b>	<b>1 128 525</b>
Beregnet formålsprosent		91%	90%
Beregnet administrasjonsprosent		9%	10%
Beregnet innsamlingsprosent		100%	100%

## Noter til balanse og resultatregnskap 2024

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Tilskudd inntektsføres i takt med påløpte kostnader og i det året tilskuddet er ment å dekke. Tilskuddet som kommer fra øremerkede midler inntektsføres i takt med bruk.

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:

2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.6.
Økt mestring	Informasjon	Påvirkning og rådgiving	Internasjonale aktiviteter	Admin.
20,21%	20,47%	42,46%	3,96%	12,90%

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. 10.000 er organisasjoners medlemsinnbetaling (10 organisasjoner), hvilket vil si at HivNorge har 341 betalende personlige medlemmer pr. 31. 12. 2024.

### Note 2 Offentlige tilskudd

	Mottatt 2024	Påløpne kostnader
<b>Driftstilskudd:</b>		
Helsedirektoratet (HD)	6 550 000	6 550 000
Oslo kommune, driftsstøtte	500 000	500 000
Bufdir, driftsstøtte	619 723	619 723
Utenriksdep	0	0
Helseregioner	82 000	82 000
Sum driftstilskudd	7 751 723	7 751 723
Merverdiavgiftskompensasjon	564 163	564 163
<b>SUM offentlige tilskudd</b>	<b>8 315 886</b>	<b>8 315 886</b>

Ubrukte midler pålydende kr 1.269 per 31. 12. 24 knytter seg til 2022.

	Ubrukte midl. pr. 1. 1. 24	Mottatt 2024	Påløpne kostnader	Ubrukte midl. pr 31. 12. 24
<b>Øremerkede tilskudd:</b>				
254 Tilskudd fra sivilrettsadministrasjonen	0	150 000	369 894	0
255 Tilskudd fra Fritt Ord (filmproduksjon)	0	150 000	178 193	0
801 Tilskudd fra IMDi (immigranter og korona)	0	150 000	155 801	0
Oslo kommune, øremerkede midler - tilskudd til integrering	0	150 000	155 801	0
<b>Sum øremerkede tilskudd</b>		<b>785 712</b>	<b>1 287 146</b>	<b>0</b>

**Note 2B**

Gaver, innsamlinger og arv	2024
Gaver	14 603
Innsamlinger	-
Arv	-
<b>SUM</b>	<b>14 603</b>

**Note 3 Forbrukte midler støtte fra Oslo kommune**

Aktivitet	Totalt forbruk	Prosent	Oslo
1) Påvirkningsarbeid	23 545	53,80%	12 667
2) Rådgivning	3 118 059	53,80%	1 677 516
3) Informasjonsvirksomhet	1 456 392	53,80%	783 539
4) Seminar, kurs, møter etc	2 180 700	53,80%	1 173 217
5) Øremerkede prosjekter	1 287 146	53,80%	692 485
6) Internasjonalt arbeid	397 951	53,80%	214 098
7) Administrasjon	851 539	53,80%	458 128
	<b>SUM Oslo kommune</b>		<b>5 011 649</b>
			<b>500 000</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. 53,8 % av medlemmene er bosatt i Oslo kommune. Differansen er dekket opp av statlige og private midler.

**Note 4 Driftskostnader etter art**

	2024
Varekjøp med mer	
Personalkostnader	5 387 973
Kostnader lokaler	1 065 721
Leie driftsmidler	75 681
Investeringer/vedlikehold	45 965
Fremmede tjenester og tilskudd andre organisasjoner	753 851
Kontordrift	397 407
Reisekostnader	869 061
Informasjon, markedsføring	132 016
Aktiviteter, annen driftskost.	587 656
<b>SUM driftskostnader</b>	<b>9 315 330</b>

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

Personalkostnader består av følgende poster:	2024
Lønninger	4 299 272
Pensjonsforsikring	332 179
Arbeidsgiveravgift	649 317
Påløpne kostnader	
Andre personalkostnader	107 205
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>5 387 973</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5,6

Av organisasjonens totale lønnskostnader utgjør 749.117 kroner lønnskostnader til øremerkede prosjekter.

#### Pensjonskostnader

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er dekket ved en innskuddsbasert pensjonsforsikring som omfatter alle ansatte,

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

	<u>2024</u>
Årets pensjonspremie (resultatført pensjonskostnad)	332 179
Netto pensjonskostnad	332 179
Revisor	
Revisjonshonorar i 2024 utgjør	129 555
Honorar for økonomisk rådgivning	0

#### Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 262 539 (skyldig skattetrekk)

#### Note 7 Formålskapital

	IB	Tilført	Forbrukt	UB
Formålskapital med lovpålagte restriksjoner	-	-	-	-
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	-	-	-	-
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	250 000	-	200 000	50 000
Annen formålskapital	4 988 031	254 349	200 000	5 442 380
Sum formålskapital	<u>5 238 031</u>	<u>254 349</u>	<u>-</u>	<u>5 492 380</u>

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner gjelder avsetning til oppdatering og videreutvikling av organisasjonens websider med kr. 50.000, samt tilskudd til produksjon av film om hiv-historien i Norge, som er gjort ferdig i 2024.

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

#### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Påløpte kostnader	56 977
Påløpne feriepenger	462 285
SUM annen kortsiktig gjeld	<u>519 262</u>

#### Note 9 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2024	2023	2022	2021	2020
Beregnet formålsprosent	91%	90%	90%	92%	93%
Beregnet administrasjonsprosent	9%	10%	10%	8%	7%

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.

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

This documents contains 6 pages before this page  
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 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 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