

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Aktivitetsregnskap

LHLs Internasjonale tuberkulosestiftelse

Aktivitetsregnskap

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Anskaffede midler | | |
| Tilskudd fra Atlas / Norad | 21 000 000 | 19 681 332 |
| Tilskudd fra HOD | 2 000 000 | 1 977 376 |
| Tilskudd fra EEA Grants | 723 524 | 0 |
| Tilskudd TB Norge | 782 831 | 420 069 |
| Gaver, innsamlede midler | 655 452 | 661 415 |
| Andre inntekter | 784 811 | 1 006 386 |
| Netto finansinntekt | 217 455 | 453 283 |
| Sum inntekter | <u>26 164 073</u> | <u>24 199 862</u> |
| Forbrukte midler | | |
| Kostnader til anskaffelse av midler | 173 764 | 1 000 348 |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet | 25 355 063 | 20 619 407 |
| Administrasjonskostnader | 4 076 309 | 3 958 472 |
| Sum forbrukte midler | <u>29 605 136</u> | <u>25 578 227</u> |
| Årets aktivitetsresultat | <u>-3 441 062</u> | <u>-1 378 365</u> |
| Avsetning midler med eksterne restriksjoner | 83 464 | -101 753 |
| Dekkes av annen formålskapital / overføres til annen formålskapital | 3 357 599 | 1 480 118 |

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Balanse

LHLs Internasjonale tuberkulosestiftelse

Balanse

| Pr 31.12 | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Andre driftsmidler | 2 | 3 576 | 12 139 |
| Sum anleggsmidler | | 3 576 | 12 139 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | 1,6 | 2 463 787 | 1 816 233 |
| Bankinnskudd | 3 | 20 757 913 | 23 615 618 |
| Sum omløpsmidler | | 23 221 700 | 25 431 851 |
| SUM EIENDELER | | 23 225 276 | 25 443 989 |
| Formålskapital og gjeld | | | |
| Formålskapital | | | |
| Stiftelseskapital | 5 | 5 100 000 | 5 100 000 |
| Formålskapital med eksterne restriksjoner | 5 | 35 290 | 118 753 |
| Annen formålskapital | 5 | 13 907 167 | 17 264 766 |
| Sum formålskapital | | 19 042 457 | 22 483 519 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 328 591 | 355 967 |
| Skyldig skattetrekk og arbeidsgiveravgift | | 494 586 | 541 127 |
| Påløpte lønn og feriepenger | | 711 055 | 579 493 |
| Donormidler med tilbakebetalingsvilkår | | 2 526 676 | 742 904 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 121 912 | 740 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 182 819 | 2 960 470 |
| SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD | | 23 225 276 | 25 443 989 |



Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Noteopplysninger

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små selskap. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandard for idelle organisasjoner og gir et rettviseende bilde av stiftelsens stilling og resultat. Regnskapet er utarbeidet i NOK.

Stiftelsen benytter transaksjonsprinsippet og sammenstillingsprinsippet ved bokføring av inntekter og kostnader.

Klassifisering av inntekter

Innsamlede midler og gaver som ikke er øremerket inntektsføres på mottakstidspunktet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til, inntektsføres i takt med forbruk av kostnader tilknyttet prosjektet. Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under Donormidler med tilbakebetalingsvilkår.

Tilskudd regnskapsføres brutto

Klassifisering av kostnader

Kostnader klassifiseres i tre hovedgrupper: kostnader til anskaffelse av midler, kostnader til formålet og administrasjonskostnader

Kostnader til innsamling av midler utgjør summen av kostnadene for bruk av et eksternt fundraisingbyrå, samt utsendelseskostnader for informasjonsbrev til LHL sine lokallag og intern tid brukt til innsamling av midler

Stiftelsen fordeler kostnadene til formålet etter direkte bruk pr prosjekt. Dette gjelder også ansattes bruk av tid til arbeid i prosjektene, som belastes prosjektene etter timelister som føres gjennom året.

Administrasjon er de aktivitetene som gjøres for å drive organisasjonen, og de kostnadene som ikke kan henføres til bestemte aktiviteter. Dette er kostnader som overordnet ledelse, annen administrativ tid, revisjonshonorar, husleie og andre kostnader som ikke er direkte relatert til prosjektene. Kostnadene føres på et eget prosjekt

Vurdering av kostnader og ubenyttet tilskudd i mottakerland

Kostnader i mottakerland er omregnet til norske kroner baser på en årlig gjennomsnittskurs for det respektive lands valuta.

Ubenyttet tilskudd hos partner (likvider i bistandsland) omberegnes til norske kroner ved bruk av kursen pr 31.12. Beløpet fremkommer som differansen mellom summen av mottatte midler inneværende år, ubrukte midler fra foregående år og inneværende års forbruk

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Vurdering av driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aktivisering av driftsmidler foretas etter NRS 8.4.3.2

Vurdering av fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Pensjon

Stiftelsen har kollektiv(sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonspremie og eventuell innbetaling til premiefond regnskapsføres som lønnskostand når de forfaller. Netto pensjonsforpliktelse er ikke balanseført.

Note 2 - Driftsmidler

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2014 | 25 700 | 25 700 |
| Akkumulerte avskrivninger | 22 124 | 13 561 |
| Bokført verdi 31.12 | 3 576 | 12 139 |
| Årets avskrivning | 8 563 | 8 564 |
| Avskrivningstype | Lineær, 3 år | |

Note 3 - Kontanter og bankinnskudd

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Bankinnskudd pr 31.12 | 20 757 913 | 23 615 618 |
| <i>Av dette er følgende bundet:</i> | | |
| Bankinnskudd, depositum husleie | 397 716 | 397 320 |
| Bankinnskudd, skattetrekk | 317 891 | 368 724 |
| Bankinnskudd, donor-midler | 1 832 441 | 820 219 |
| Sum | 2 548 048 | 1 586 263 |

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Note 4 - Lønnskostnader

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Lønn | 5 816 769 | 4 982 825 |
| Arbeidsgiveravgift | 910 295 | 791 220 |
| Pensjonskostnader | 559 181 | 596 623 |
| Andre sosiale kostnader | 2 105 | 35 838 |
| Sum direkte lønnskostnader | 7 288 351 | 6 406 506 |
| Relatert til årsverk ref. note 4 og prosjekt i Norge | | |
| Lønnsrelaterte kostnader i samarbeidsland | 2 864 391 | 2 440 105 |
| Opplæringskostnader i samarbeidsland *) | 2 220 967 | 3 247 383 |
| Andre lønnsrelaterte kostnader | 61 828 | 44 892 |
| Sum indirekte lønnskostnader | 5 147 186 | 5 732 380 |

*) Gjelder i hovedsak kurs og treninger i regi av partner i samarbeidsland til målgruppen, men og kurs, treninger for partner

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Antall årsverk pr 31.12 | 9,70 | 9,70 |

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Daglig leder |
| Lønn | 835 748 | 809 471 |
| Pensjonsutgifter | 105 010 | 100 481 |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | 4 392 |

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning
Denne oppfyller kravene etter loven
Ordningen er ytelsesbasert og omfatter alle ansatte

Ikke balanseført pensjonsforpliktelse eks. estimatavvik
utgjør pr 31.12.2015 kr 1 571 458

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Godtgjørelse til revisor | 180 940 | 116 899 |
| Ordinær revisjon | | |

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Note 5 - Egenkapital

| | Stiftelseskapital | Formålskapital med restriksjoner | Annen formålskapital | Sum formålskapital |
|----------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Kapital 01.01 | 5 100 000 | 118 753 | 17 264 766 | |
| Årets resultat | | -83 464 | -3 357 599 | |
| Kapital 31.12 | 5 100 000 | 35 290 | 13 907 167 | 19 042 457 |

Formålskapital med restriksjoner gjelder øremerkede donasjoner fra LHLs lokallag, LHLs Personalforening og Fagforbundet Eidsvoll til spesifikke land eller prosjekt.

Midlene er bokført med prosjektnummer - og er tatt inn i aktivitetsplanleggingen for prosjektene i 2016

Note 6 - Spesifisering av fordringer

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Fordring på bistandsprosjekter | 1 563 323 | 1 021 790 |
| Opptjent, ikke fakturert inntekt | 500 000 | 522 975 |
| Kundefordringer | 100 000 | 20 500 |
| Andre kortsiktige fordringer | 50 000 | 5 443 |
| Andre periodiseringer | 217 967 | 200 158 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 15 998 | 7 756 |
| Refusjon sykepenges | 16 499 | 37 611 |
| Sum fordringer | 2 463 787 | 1 816 233 |

Note 7 - Nærstående parter

LHL

Transaksjoner mellom LHL Internasjonalt og LHL i 2015 omfatter:

Godtgjørelse fra LHL på NOK 200 000

Note 8 - Innsamlingsprosent

| 2015 | 2014 |
|------|-------|
| 73 % | -51 % |

LHL Internasjonalt besluttet i 2015 å si opp avtalen med et privat fundraisingbyrå som tidligere ble brukt til innsamling av midler fra private givere, noe som vises på innsamlingsprosenten for 2015

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2015

Note 9 - Formålsprosent

| 2015 | 2014 |
|------|------|
| 86 % | 81 % |

Note 10 - Administrasjonsprosent

| 2015 | 2014 |
|------|------|
| 14 % | 15 % |

Note 11 - Valutagevinst og tap

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|-------|-------|
| Resultatført valutagevinst: | 0 | 1364 |
| Resultatført valutatap: | 4 007 | 2 597 |

Note 12 - Artsinndeling av kostnader

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkostnader | 12 435 537 | 12 138 885 |
| Avskrivninger | 8 563 | 8 564 |
| Andre driftskostnader | 22 219 689 | 17 713 256 |
| Finanskostnader | 5 273 | 1 234 |
| Sum kostnader | 34 669 062 | 29 861 939 |
| Inndekning gjennom prosjekt | -5 063 927 | -4 283 712 |
| Sum kostnader | 29 605 136 | 25 578 227 |

Oslo 31.5.2016


 Bernt Apeland
 Styreleder

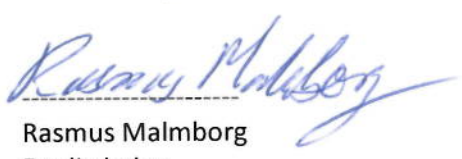

 Arnulv Torbjørnsen
 Styremedlem


 Karin Rønning
 Styremedlem


 Arne Ketil Hafstad
 Styremedlem


 Ingrid Skjennum
 Styremedlem


 Ingunn Nordstoga
 Styremedlem


 Rasmus Malmborg
 Daglig leder