

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### Aktivitetsregnskap

#### LHLs Internasjonale tuberkulosestiftelse Aktivitetsregnskap

	2014	2013
<b>Anskaffede midler</b>		
Tilskudd fra Atlas / Norad	19 681 332	20 682 275
Tilskudd fra HOD	1 977 376	1 294 885
Tilskudd TB Norge	420 069	238 212
Gave, LHL Holding	0	20 000 000
Gaver, innsamlede midler	661 415	595 120
Andre inntekter	1 006 386	239 364
Netto finansinntekt	453 283	623 341
Sum inntekter	<u>24 199 862</u>	<u>43 673 197</u>
<b>Forbrukte midler</b>		
Kostnader til anskaffelse av midler	1 000 348	0
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	20 619 407	20 914 974
Administrasjonskostnader	3 958 472	3 996 339
Sum forbrukte midler	<u>25 578 227</u>	<u>24 911 313</u>
Årets aktivitetsresultat	<u>-1 378 365</u>	<u>18 761 884</u>
Avsetning midler med eksterne restriksjoner	-101 753	-17 000
Dekkes av annen formålskapital / overføres til annen formålskapital	1 480 118	-18 744 884

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### Balanse

Pr 31.12	Note	2014	2013
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Andre driftsmidler	2	12 139	20 703
Sum anleggsmidler		12 139	20 703
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordringer	1,6	1 816 233	927 903
Bankinnskudd	3	23 615 618	25 551 482
Sum omløpsmidler		25 431 851	26 479 385
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 443 989</b>	<b>26 500 087</b>
<b>Formålskapital og gjeld</b>			
<b>Formålskapital</b>			
Stiftelseskapital	5	5 100 000	5 100 000
Formålskapital med eksterne restriksjoner	5	118 753	17 000
Annen formålskapital	5	17 264 766	18 744 884
Sum formålskapital		22 483 519	23 861 884
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		355 967	96 547
Skyldig skattetrekk og arbeidsgiveravgift		541 127	397 183
Påløpte lønn og feriepenger		579 493	605 881
Donormidler med tilbakebetalingsvilkår		742 904	413 373
Annen kortsiktig gjeld		740 979	1 125 219
Sum kortsiktig gjeld		2 960 470	2 638 203
<b>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 443 989</b>	<b>26 500 087</b>

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### 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 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

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 basert 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 2014

### 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 lønnskostnad når de forfaller. Netto pensjonsforpliktelse er ikke balanseført.

### Note 2 - Driftsmidler

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Anskaffelseskost 01.01.2014	25 700	25 700
Akkumulerte avskrivninger	13 561	4 997
Bokført verdi 31.12	<u>12 139</u>	<u>20 703</u>
Årets avskrivning	8 564	4 997
Avskrivningstype	Lineær, 3 år	

### Note 3 - Kontanter og bankinnskudd

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Bankinnskudd pr 31.12	23 615 618	25 551 482
<i>Av dette er følgende bundet:</i>		
Bankinnskudd, depositum husleie	397 320	393 517
Bankinnskudd, skattetrekk	368 724	296 422
Bankinnskudd, donor-midler	820 219	369 501
Sum	<u>1 586 263</u>	<u>1 059 440</u>

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### Note 4 - Lønnskostnader

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lønn	4 982 825	5 060 013
Arbeidsgiveravgift	791 220	823 839
Pensjonskostnader	596 623	433 342
Andre sosiale kostnader	35 838	56 898
Sum direkte lønnskostnader	6 406 506	6 374 092

Relatert til årsverk ref. note 4 og prosjekt i Norge

Lønnsrelaterte kostnader i samarbeidsland	2 440 105	2 254 775
Opplæringskostnader i samarbeidsland *)	3 247 383	3 662 084
Andre lønnsrelaterte kostnader	44 892	427 066
Sum indirekte lønnskostnader	5 732 379	6 343 925

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

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Antall årsverk pr 31.12	9,70	9,60

Stiftelsen hadde 9 ansatte deler av året, og ansatte en person med oppstart august 2014

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	809 471	798 825
Pensjonsutgifter	100 481	75 747
Annen godtgjørelse	4 392	7 835

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 31.12.2014 kr 1 860 730

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Godtgjørelse til revisor	116 899	24 719
Ordinær revisjon		

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### Note 5 - Egenkapital

	Stiftelseskapital	Formålskapital med restriksjoner	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Kapital 01.01	5 100 000	17 000,00	18 744 884,00	
Årets resultat		101 753,00	-1 480 118,00	
Kapital 31.12	5 100 000	118 753	17 264 766	22 483 519

### Note 6 - Spesifisering av fordringer

	2014	2013
Fordring på bistandsprosjekter	1 021 790	375 453
Opptjent, ikke fakturert inntekt	522 975	311 770
Kundefordringer	20 500	147 066
Andre kortsiktige fordringer	5 443	7 417
Andre periodiseringer	200 158	0
Egenkapitalinnskudd KLP	7 756	0
Refusjon sykepenges	37 611	86 197
Sum fordringer	1 816 233	927 903

### Note 7 - Nærstående parter

#### LHL

Transaksjoner mellom LHL Internasjonalt og LHL i 2014 omfatter:  
Godtgjørelse fra LHL på NOK 200 000

### Note 8 - Innsamlingsprosent

2014	2013
-51 %	-

LHL Internasjonalt startet opp med innsamling av midler fra private aktører i 2014 gjennom fundraisingselskapet Profundo. Å bygge opp en giverbase fra bunnen av er et langsiktig arbeid og gjenspeiles i innsamlingsprosenten dette første året. Det har blitt investert i innkjøp av navn og utsendelse av to større kampanjer, samt en takkekampanje

### Note 9 - Formålsprosent

2014	2013
81 %	84 %

Det har vært en nedgang i formålsprosenten fra 2013 til 2014 grunnet kostnad til oppstart av innsamling av midler fra og med 2014

## Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2014

### Note 10 - Administrasjonsprosent

2014	2013
15 %	16 %

### Note 11 - Valutagevinst og tap

	2014	2013
Resultatført valutagevinst:	1 364	811
Resultatført valutatap:	2 597	23 320

### Note 12 - Artsinndeling av kostnader

	2014	2013
Personalkostnader	12 138 885	12 718 017
Avskrivninger	8 564	4 997
Andre driftskostnader	17 713 256	16 085 846
Finanskostnader	1 234	22 509
Sum kostnader	29 861 939	28 831 369
Inndekning gjennom prosjekt	-4 283 712	-3 899 797
<b>Sum kostnader</b>	<b>25 578 227</b>	<b>24 931 572</b>

Oslo 19.5.2015



-----  
Bernt Apeland  
Styreleder

-----  
Arnulv Torbjørnsen  
Styremedlem



-----  
Karin Rønning  
Styremedlem

-----  
Arne Ketil Hafstad  
Styremedlem



-----  
Ingrid Skjennum  
Styremedlem



-----  
Laila Løchting  
Styremedlem



-----  
Rasmus Malmberg  
Daglig leder