

Dråpen i Havet

Aktivitetsregnskap

Anskaffede midler

	Note	2018	2017
Innsamlede midler, gaver, mv			
Andre gaver		7 691 137	5 529 249
Sum innsamlede midler, gaver, mv		7 691 137	5 529 249
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Nettbutikk		261 022	510 380
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		261 022	510 380
Finans- og investeringsaktiviteter		950	-
Andre inntekter		168 509	90 321
Sum anskaffende midler		8 121 618	6 129 950

Forbrukte midler

Kostnader til anskaffelse av midler			
Innsamling av midler		421 369	113 526
Nettbutikk		34 545	299 078
Sum kostnader til anskaffelse av midler	5	455 914	412 604
Kostnader til organisasjonens formål			
Lesvos		945 401	59 981
Chios		-	1 297 334
Athen		1 208 409	1 725 918
Nord Hellas		1 222 923	1 124 630
Elefsina		135 801	-
Andre destinasjoner		109 285	161 971
Reisekostnader	11	-	26 580
Lønn operativt	11	-	998 830
Andre formålskostnader	11	2 199 880	22 072
Sum kostnader til organisasjonens formål		5 821 699	5 417 316
Administrasjonskostnader	7	634 014	558 243
Sum forbrukte midler	2,3,6	6 911 626	6 388 163
Aktivitetsresultat		1 209 992	-258 213
Tillegg/reduksjon i formålskapitalen (disponering)			
Annen formålskapital	4	1 385 974	-588 376
Formålskapital med eksterne restriksjoner	4	-175 982	330 163
Sum endring formålskapital	4	1 209 992	-258 213

Dråpen i Havet

	Balanse		2018	2017
	Note			
Eiendeler				
Omløpsmidler				
Varer			208 755	85 201
Fordringer				
Kundefordringer			-	-
Andre fordringer			107 508	33 000
Sum fordringer			107 508	33 000
Bankinnskudd, kontanter	8		2 733 018	1 526 073
Sum omløpsmidler			3 049 280	1 644 274
Sum eiendeler			3 049 280	1 644 274
Formålskapital og gjeld				
Formålskapital				
Formålskapital med eksterne bindinger	5		154 181	330 163
Formålskapital med interne bindinger			-	-
Annen formålskapital	5		2 259 481	873 507
Sum formålskapital			2 413 662	1 203 670
Sum formålkapital			2 413 662	1 203 670
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld			257 089	119 430
Skyldig offentlige avgifter			155 221	111 286
Annen kortsiktig gjeld	10		223 308	209 889
Sum kortsiktig gjeld			635 618	440 605
Sum gjeld			635 618	440 605
Sum egenkapital og gjeld			3 049 280	1 644 274

Sted og Dato:



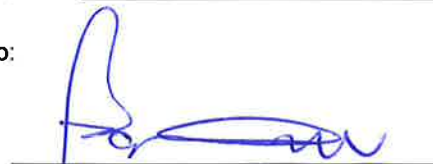
Turid Lilleheie
Styrets leder



Ole Petter Heggstad
Styremedlem



Trude Jacobsen
Styremedlem og daglig leder



Rasmus Mo
Styremedlem



Thomas Brager Carlsen
Styremedlem



Baber Iftekhar Zameer Qazi
Styremedlem

Dråpen i Havet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS - God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Aktivitetsbasert regnskapsoppstilling er benyttet.

Gaver blir inntektsført når de blir mottatt. Gaver, hvor giver har satt begrensninger på bruken, blir inkludert i formålskapital med eksterne restriksjoner så lenge gaven ikke er brukt til givers formål.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

Skatt

Dråpen i Havet er en ideell organisasjon som er untatt skatteplikt etter skattelovens § 2-32

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre, mellomværende mv

	2018	2017
Lønninger	1 917 852	1 305 596
Pensjon	59 260	41 507
Arbeidsgiveravgift	280 247	171 396
Andre personalkostnader	27 237	-
Sum	2 284 596	1 518 499

Gjennomsnittlig antal årsverk	4,0	2,8
-------------------------------	-----	-----

Ytelser til ledende personer	2018	2017
Utbetalt til daglig leder*	729 351	636 363

*Feriepenger er ikke tatt med i det oppgitte beløpet i 2017.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2018 på kr 20 000 inkl mva

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser

Foreningen er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foreningens pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Formålskapital

	Formålskapital med eksterne bindinger	Annen formålskapital	Total formålskapital
Formålskapital per 31.12.2017	330 163	873 507	1 203 670
Årets resultat:	-175 982	1 385 974	1 209 992
Formålskapital per 31.12.2018	154 181	2 259 481	2 413 662

Note 5 Formåls-, administrasjons-, og innsamlingsprosent

	2018	2017	2016	2015
Formålsprosent*	84%	89%	93%	91%
Administrasjonsprosent*	9%	-	-	-
Innsamlingsprosent*	94%	-	-	-

Innsamlingsprosent = inntekter tilgjengelig for formålet etter fratrukk for Innsamlingskostnader dividert på totalt innsamlede midler

Formålsprosent = kostnader til formålet dividert på totale kostnader

Administrasjonsprosent = kostnader til administrasjon dividert på totale kostnader

Note 6 Kostnader etter art

	2018	2017
Personalkostnader	2 281 817	1 552 592
Vareforsendelse	3 041	1 606
Verktøy, inventar	3 908	-
Fremmede tjenester	113 040	11 875
Kontorkostnader	145 300	71 801
Møte, kurs, oppdatering o.l.	52 655	36 819
Prosjektkostnader i Hellas	3 993 351	4 690 985
Reisekostnader	115 853	26 580
Salg, reklame, repr.	47 509	5 592
Kontingenter og gaver	15 645	11 612
Andre kostnader	128 502	70 505
Finanskostnader	11 005	-
Totalt	6 911 626	6 479 967

Note 7 Fordeling av felleskostnader

Kostnader som direkte kan henføres til en aktivitet er bokført på den aktuelle aktiviteten. Resterende kostnader er bokført under administrasjon. Personalkostnader er ført på aktiviteter (inkludert administrasjon) i henhold til tidsbruken per aktivitet.

Note 8 Bundne midler

	2018	2017
Av totale bankinnskudd utgjør bundne skattetrekksmidler:	259 979	154 950

Note 9 Vesentlige hendelser som har inntruffe etter regnskapsårets slutt

Ingen vesentlige hendelser har inntruffe etter regnskapsårets slutt.

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld:		
Skyldig feriepenger:	177 896	139 875
Annet	45 413	70 014
Sum	223 308	209 889

Note 11 Ny inndeling av kostnader til organisasjonens formål

Postene "Reisekostnader" og "Lønn operativt" er fra 2018 innkludert i "Andre formålskostnader"