

FORUM FOR KVINNER OG UTVIKLINGSSPØRSMÅL - FOKUS

Aktivitetsregnskap 2019

	Noter	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Prosjektaktivitet NORAD:				
Anskaffede midler:				
NORAD - Prosjektstøtte, inkl 1325 i 2019		16 677 978,00	21 429 509,00	19 955 849,00
Norad - Tilskudd 1325-bevilgning - se over		0,00	0,00	8 931 867,13
Tilskudd Grieg Foundation	11	493 051,00	500 000,00	0,00
Tilskudd Kavli-fondet		0,00	0,00	375 651,00
Tilskudd Juristforbundet	11	173 051,00	180 000,00	354 587,00
Tilskudd Fagforbundet	11	0,00	100 000,00	0,00
Innbetalt fra givere / andre inntekter	11	0,00	300 000,00	278 607,42
Egenandel fra organisasjonene		483 502,78	280 000,00	732 760,00
Sum anskaffede midler - prosjekter		17 827 582,78	22 789 509,00	30 629 321,55
Forbruk av midler:				
NORAD programutg., inkl reiser, revisjon, kapasitetsb.		16 677 978,00	21 429 509,00	19 955 849,00
Prosjekt 1325 Sri Lanka og Colombia - se over		inkl over	inkl over	8 931 867,12
Prosjektutgifter finansiert av andre		666 102,00	780 000,00	730 238,00
FOKUS utgifter egenandel		0,00	300 000,00	445 865,00
Organisasjonene - Egenandeler		483 502,78	280 000,00	732 760,00
Sum forbruk av midler - prosjekter		17 827 582,78	22 789 509,00	30 796 579,12
Netto forbrukte midler Norad-prosjekter		0,00	0,00	-167 257,57

Informasjonsaktivitet:

Anskaffede midler:				
NORAD - Info. avtale		1 114 938,00	1 500 000,00	1 024 614,40
Forbruk av midler - informasjon:				
Magasinet iFokus		201 048,83	300 000,00	197 633,14
Ressurssider (Internett / WEB-sider)		26 158,00	50 000,00	37 281,11
Forskerforum		0,00	50 000,00	32 418,50
Informasjonsmaterieill		65 163,50	100 000,00	59 666,94
Kampanje sosiale medier		276 463,91	235 000,00	229 510,68
Monitorere mynd. oppfølging handlingsplaner		10 000,00	15 000,00	10 000,00
Medlemsstøtte		310 955,00	401 869,16	251 196,00
Folkemøter (Seminarer / arrangementer)		152 208,76	150 000,00	38 502,18
Brukerundersøkelse		0,00	100 000,00	101 375,00
Andel administrasjon / lønn		72 940,00	98 130,84	67 030,85
Sum forbruk av midler - informasjon		1 114 938,00	1 500 000,00	1 024 614,40
Resultat informasjonsmidler		0,00	0,00	0,00

Administrasjon og faglig utvikling:

Anskaffede midler:				
NORAD - Adm. støtte		9 882 607,00	10 462 398,00	9 000 000,00
Norad Faglig utvikling		801 667,00	801 667,00	3 100 000,00
Norad - Reisestipend sør-partnere		360 000,00	360 000,00	360 000,00
Tilskudd KUD - CSW-kontaktkonferanse		150 000,00	150 000,00	164 517,20
Tilskudd KUD -skyggerapport		146 000,00	146 000,00	0,00
Tilskudd UD / SheDill		842 381,09	842 381,00	85 514,00
Inntekt husleie/møterom		203 335,00	162 000,00	72 460,00
Medlemskontigent		103 000,00	104 000,00	23 500,00
Innbetalt fra givere / innsamlede midler	9,11	252 528,74	0,00	0,00
Diverse inntekter		0,00	0,00	54 273,00
Renteinntekter - Netto		8 539,16	0,00	1 014,20
Sum anskaffede midler - administrasjon		12 750 057,99	13 028 446,00	12 861 278,40

	Noter	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Forbruk av midler - adm og faglig utvikling:				
Lønn og feriepenger ansatte (inkl controller)		4 955 047,29	5 300 000,00	6 110 788,72
Pensjonskostnader, inkl AFP	10	1 282 883,83	1 080 000,00	1 045 671,93
Arbeidsgiveravgift		900 249,01	905 000,00	1 064 696,83
Andre personalkostnader		71 013,31	40 000,00	67 657,63
Honorar styreleder		10 000,00	10 000,00	10 000,00
Tapt arbeidsfortjeneste styret		14 755,00	20 000,00	8 205,65
Sum personalkostnader		7 233 948,44	7 355 000,00	8 307 020,76
Driftskostnader:				
Lys, varme, husleie		1 444 313,04	1 300 000,00	1 285 121,86
Regnskapshonorar		320 000,00	300 000,00	384 749,75
Revisorhonorar		109 983,75	100 000,00	89 187,50
Andre honorarer		46 281,88	40 000,00	41 585,99
Utgifter til representantskapsmøte		23 458,00	40 000,00	37 927,70
Styremøter		63 821,53	70 000,00	55 782,50
Interne møter - sekretariat og andre		5 461,33	10 000,00	20 606,97
Innkjøp av inventar & kontorutstyr		81 432,23	75 000,00	95 866,67
Driftskostnader datasystem, inkl skriver		284 723,50	350 000,00	280 087,98
Kontorrekvisita m.v.		36 609,31	60 000,00	55 543,87
Porto		13 427,72	10 000,00	15 299,38
Telefon / bredbånd		119 913,45	120 000,00	125 585,55
Abonnement / tidsskrifter / bøker		40 642,61	20 000,00	44 102,99
Kontingenter		28 072,42	50 000,00	45 489,62
Forsikringer		53 214,00	50 000,00	46 446,00
Annonser		0,00	10 000,00	0,00
Diverse utgifter		34 092,47	20 000,00	44 190,32
Adm.utgifter Colombia - Bridgefunding		503 110,00	620 065,00	0,00
Fundraising (kampanje)	9	37 799,83	0,00	56 338,09
Sum driftskostnader - adm.		3 246 357,07	3 245 065,00	2 723 912,74
Faglig utvikling:				
Prosjektreiser - sekretariat		27 697,72	400 000,00	407 089,27
Prosjektreiser - styret		0,00	30 000,00	20 144,18
Reiser i Norge / Norden / Internasjonalt - sekretariatet		283 365,17	200 000,00	455 262,97
Reiser i Norge / Norden / Internasjonalt - styret		0,00	0,00	37 140,97
Reisestipend faglig utvikling organisasjonene		54 000,00	50 000,00	84 534,78
Norad reisestipend Sør-partnere CSW		357 625,00	360 000,00	368 764,54
Reisestipend, kontaktkonferanse, CSW (BLD-midler)		150 000,00	150 000,00	164 517,20
Prosjektopplæring tilsluttede organisasjoner		0,00	30 000,00	12 500,00
Medlemsmøter		2 659,00	20 000,00	22 628,39
Kompetanseutvikling sekretariatet		108 440,42	100 000,00	34 439,25
Virksomhetsportal - drift / videreutvikling		35 550,00	50 000,00	71 018,49
Program videreutvikling		0,00	50 000,00	35 660,23
Skyggerapport (BLD-midler)		146 735,00	146 000,00	0,00
Pilotprosjekt UD - SheDill		842 381,09	842 381,00	85 514,00
Sum faglig utvikling		2 008 453,40	2 428 381,00	1 799 214,27
Sum forbruk av midler administrasjon		12 488 758,91	13 028 446,00	12 830 147,77
Netto anskaffelse midler administrasjon		261 299,08	0,00	31 130,63
Aktivitetsresultat		261 299,08	0,00	-136 126,94

Balanse:

	Noter	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eiendeler:				
Kasse		0,00	0,00	2 887,00
Bankinnskudd	6	5 928 998,29	11 436 745,42	7 937 082,15
Diverse debitorer	4	4 633 783,90	1 122 399,56	1 213 507,96
SUM EIENDELER		10 562 782,19	12 559 144,98	9 153 477,11
Gjeld:				
Skyldig skattetrekk	6	209 379,82	332 900,82	334 747,82
Skyldig arbeidsgiveravgift		353 566,59	413 636,27	387 950,71
Påløpne feriepenger		593 214,58	811 521,20	757 600,81
Avsetning pensjonsforpliktelse	10	1 370 000,00	1 220 000,00	1 080 000,00
Diverse kortsiktig gjeld	1, 4	6 508 511,78	8 514 276,35	5 190 240,49
Sum gjeld		9 034 672,77	11 292 334,64	7 750 539,83
Egenkapital 01/01		1 266 810,34	1 355 334,31	1 818 786,68
Tilført egenkapital med interne restriksjoner	7,11	252 528,74	0,00	0,00
Egenkapital TVA uten restriksjoner	3, 7	0,00	0,00	47 602,97
+ Tilført EK (+) / Bruk av EK (-)	8	8 770,34	-88 523,97	-463 452,37
Sum egenkapital		1 528 109,42	1 266 810,34	1 402 937,28
Sum gjeld og egenkapital		10 562 782,19	12 559 144,98	9 153 477,11

Oslo 19.06.2020

Styret for FOKUS

Sylvi Graham
Styreleder

Fatima Ali Madar

Mari Elin Øksendal

Karin Hovde

Grete Herlofson Roland

Tone Brekke Borghild Berge (ansattes representant)

Gro Lindstad
Daglig leder

Noter til regnskapet 2019:**Regnskapsprinsipper:**

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

Følgende prinsipper er anvendt:

- Fordringer er oppført til pålydende. Det blir gjennomført nedskrivning for eventuelle påregnelige tap.
- Beholdninger og fordringer i utenlandsk valuta er omregnet til kurs 31.12.19.
- Offentlige tilskudd er ført brutto, det vil si inntektsføring av brutto tilskudd.
- Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

FOKUS benytter transaksjonsprinsippet og sammenstillingsprinsippet ved bokføring av inntekter og kostnader. Prosjekttilskudd inntektsføres i takt med forbruk av tilskuddsmidlene. Ubrukte midler tilbakeføres til donor ved årsslutt eller ved fullføring av prosjektet. Andre inntekter, inklusive renteinntekter, inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

FOKUS er en ideell organisasjon som er unntatt skatteplikt etter skattelovens §2-32.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet er fordelt så godt som mulig på en rimelig, pålitelig og konsistent måte.

Alle regnskapsførte reiseutgifter er innenfor regelverket til Statens reiseregulativ.

Note 1: Norad-prosjekter 2019

Tildelingen fra Norad i 2019 er på 32,6 mill. , fordelt på 21,6 mill til prosjekter og 11,0, til adm, inkl 0,8 mill til faglig utvikling og 0,36 mill til reisestipend. Det er benyttet kr 16 677 978 fra Norad til prosjektene i 2019. Det er ubrukte prosjektmidler til Norad på 4 855 743 pr 31.12.19. Ubrukte informasjonsmidler utgjør kr 385 062 som er søkt overført til 2020.

Note 2: Egenandeler

Inntekts- og utgiftsført organisasjonenenes egenandeler i.h.t. regnskap.

Note 3: Tv-aksjonsprosjekter / egenandel

Alle Tv-aksjonsmidler er nå benyttet iht. formål og NRK har godkjent sluttregnskapet for bruken av midlene.

Note 4: Diverse debitorer

Posten består i hovedsak av ubrukte prosjektmidler til organisasjonene (kr 3 955 372). Disse midlene vil delvis bli gjort opp / videreført til prosjektene i 2020. Ved avleggelse av årsregnskapet pågår det en rutinemessig undersøkelse av en partner. Ved stedlig kontroll i 2019 vurderte man at risikoen ved samarbeidet med partneren var såpass høy at man har engasjert en tredje part til å gjennomgå partneren. I samråd med Norad er alle midler som er overført til partner ikke tatt med i finansiell rapport til Norad og da heller ikke som kostnad i aktivitetsregnskapet. Totalt utgjør disse midlene kr 1 425 950 som i aktivitetsregnskapet er definert som fordring på aktuell partner i posten "Diverse debitorer" og som gjeld til Norad i posten "Diverse kortsiktig gjeld".

Note 5: Lønn og godtgjørelser

	2019	2018
Lønn, inkl kr 207 250 til controller.	5 784 498	7 315 534
Lønnsrefusjoner	-328 626	-376 624
Arbeidsgiveravgift	947 434	1 144 542
Lønns- og personalkostnader overført andre kti *)	-543 911	-848 423
Andre lønnsrelaterte ytelser (bl.a. pensjon)	1 374 553	1 071 992
Sum	7 233 948	8 307 021

*) Lønn og personalkostnader informasjon, BLD-prosjekter m.v.

Gjennomsnittlig antall ansatte: 9 13

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder i 2019 utgjør kr 1 008 480

Det er utgiftsført kr 124 983 i revisjon i 2019, hvorav kr 15 000 er belastet prosjektene.

Det er utbetalt kr 10 000 i honorar til styreleder og kr 14 755 i tapt arbeidsfortjeneste til styret.

Note 6: Bankinnskudd

Av bankinnskuddene består kr 217 921 i bundne midler vedr. skattetrekk. Beløpet dekker forpliktelsene.

Note 7: Egenkapital:

	Pr 31.12.2018	Tilført(+)/ Brukt (-)	Pr 31.12.2019
Fri egenkapital	1 266 810	8 770	1 275 581
Egenkapital med interne restriksjoner	252 529	0	252 529
Sum formålskapital	1 519 339	8 770	1 528 109

Note 8: Disponering av aktivitetsresultat

Aktivitetsresultatet for 2019 på 261 299,08 er disponert på følgende måte:

Økning av egenkapital med interne restriksjoner	252 528,74
Reduksjon av egenkapital TVA uten restriksjoner	0,00
<u>Økning i fri egenkapital</u>	<u>8 770,34</u>
<u>Sum disponering</u>	<u>261 299,08</u>

Note 9: Innsamlingsaktivitet

Fokus er medlem av Innsamlingskontrollen og skal iht regler for medlemskap opplyse om diverse nøkkeltall knyttet til innsamlingsaktiviteten. Det har frem til 2016 ikke vært noe innsamlingsaktivitet, men i 2017 ble det brukt betydelige summer på å etablere en giverordning for faste månedlige bidrag. Dette var utgifter til markedsføring, kampanjer og etablering av giverordningen, i tillegg til noe administrative ressurser. Ordningen kom i gang i løper av høsten 2017. Fra 2018 er ordningen i ordinær drift.

	2019	2018	2017
Kostnader innsamlingsaktivitet, inkl andel lønn	55 589	123 340	555 950
Innsamlede midler	252 529	278 607	46 810
Innsamlingsprosent	78%	56%	-1088%
Formålsprosent	92,91 %	95,29%	95,21%
Administrasjonsprosent	6,91%	4,43%	3,58%

Note 10: Avsetning pensjonsforpliktelse

Ved en gjennomgang av FOKUS' pensjonsavtale i 2018 er det avdekket en forpliktelse som ikke dekkes av pensjonsordningen gjennom selskapets forsikringsselskap. Kr 950 000 av denne forpliktelsen gjelder fra før 2017 og er ført direkte mot egenkapitalen. Det ble ved avslutningen av 2018-regnskapet også tatt med kr 130 000 som avsetning for 2017 og kr 140 000 for 2018. I 2019 er det avsatt kr 150 000 til ordningen slik at samlet avsetning pr 31.12.19 utgjør kr 1 370 000.

Note 11: Innsamlede midler

Det er i 2019 samlet inn kr 252 528 som skulle vært brukt til delfinansiering av prosjektaktiviteten. P.g.a. lavere kostnader enn planlagt har det ikke vært behov for disse midlene og de er dermed inntektsført under admin og vil tilføres formålskapital med interne restriksjoner - til senere bruk i prosjektaktiviteten. Det er også mottatt kr 100 000 fra Fagforbundet som overføres til 2020 samt at det er et mindre beløp på bidragene fra Juristforbundet og Grieg Foundation som overføres til 2020.