

AKTIVITETSREGNSKAP

GAMBIAPARTNER

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
Innsamlede gaver	1	2 206 350	1 491 789
Renteinntekter		502	159
Agiovinning		0	65 258
Merverdiavgiftskompensasjon		115 446	94 616
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		2 322 298	1 651 822
FORBRUK AV MIDLER			
Avskrivning av bygninger	2	240 596	214 000
Avskrivning øvrige driftsmidler	2	48 936	20 000
Kostnader drift Gambia	3	1 812 811	1 361 201
Leie av bil Gambia	3	31 200	30 000
Sum kostnader til formålet	3	2 133 543	1 625 201
Administrasjonskostnader	3	32 188	31 876
Sum forbrukte midler		2 165 731	1 657 077
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		156 568	-5 255
OVERFØRINGER			
Overført til/fra formålkapital		-156 568	5 255
Sum overføringer		156 568	-5 255

BALANSE

GAMBIAPARTNER

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Bygg Yrkesskole	2	1 352 000	1 592 596
Tomt plantasje	2	808 593	808 593
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	159 000	80 000
Sum varige driftsmidler	2	2 319 593	2 481 189
Sum anleggsmidler		2 319 593	2 481 189
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd Gambia		1 492 588	298 775
Bankinnskudd Norge		542 380	410 608
Sum omløpsmidler		2 034 968	709 383
Sum eiendeler		4 354 561	3 190 572

BALANSE

GAMBIAPARTNER

FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital 01.01	4	3 172 607	3 177 862
Årets resultat	4	156 568	-5 255
Sum formålskapital 31.12	4	3 329 174	3 172 607
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	5	1 025 387	17 965
Sum kortsiktig gjeld		1 025 387	17 965
Sum gjeld		1 025 387	17 965
Sum egenkapital og gjeld		4 354 561	3 190 572

Kristiansand, 17.06.2024
Styret i Gambiapartner

John Eyvind Mikkelsen
styreleder/daglig leder

Knut Allan Neset
styremedlem

Ronny Andersen
styremedlem

Markus Mikkelsen
styremedlem

Noter 2023

Gambiapartner

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

INNTEKTER/ANSKAFFELSE AV MIDLER

Gaver inntektsføres på mottakstidspunktet.

FORDELING AV KOSTNADER

Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet er så godt som mulig fordelt på de ulike aktivitetene. Eventuelle byggekostnader for Yrkesskole og Plantasje er fordelt over på aktivaposter ved årsslutt.

SKATT

Foreningen er ikke skattepliktig for sin virksomhet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

ØVRIGE NOTEOPPLYSNINGER

Note 1 Innsamlede gaver

Foreningen mottar gaver fra privatpersoner og bedrifter.

Note 2 Anleggsmidler

	Biler	Bygninger yrkesskole	
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	107 000	2 406 596	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	207 936		
- Avgang i året	107 000		
= Anskaffelseskost 31.12.23	207 936	2 406 596	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	48 936	1 054 596	
= Bokført verdi 31.12.23	159 000	1 352 000	
Årets ordinære avskrivninger	48 936	240 596	
Økonomisk levetid	5 år	10 år	
		Tomt plantasje	Sum

Noter 2023

Gambiapartner

Anskaffelseskost pr. 01.01.23	808 593	3 322 189
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		207 936
- Avgang i året		107 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	808 593	3 423 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		1 103 532
= Bokført verdi 31.12.23	808 593	2 319 593
Årets ordinære avskrivninger		289 532
Økonomisk levetid		

Note 3 Forbruk av midler

Foreningen driver yrkesskole, helsestasjon og vannanlegg i Gambia. Yrkesskolen som ble ferdigstilt våren 2017 ble påbygd i 2018 og 2019. Kostnadene vedr dette er aktivert på bygg. Det ble i 2018 kjøpt tomt til bruk for plantasje.

Det er ikke foretatt andre nyinvesteringer i bygninger/plantasje utover nødvendige vedlikeholdsarbeider som er kostnadsført i sin helhet.

Administrasjonskostnader relaterer seg til revisjons og konsulenthonorarer.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023.

Note 4 Formålskapital

	Formålskapital
Pr. 31.12.2022	3 177 862
Årets resultat	-5 255
Pr 31.12.2023	3 172 607

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

I posten inngår:

- kortsiktig gjeld til styrets leder John Eyvind Mikkelsen pr. 31.12.2023 med 25 487.
- forskudd på gave for 2024 med kr 1 000 000.

AKTIVITETSREGNSKAP

GAMBIAPARTNER

	2023	2022
Innsamlede gaver		
3000 Salgsinntekter mva. pliktig	0	-7 150
3200 Innsamlede gaver	-2 206 350	-1 484 639
	-2 206 350	-1 491 789
Renteinntekter		
8051 Renteinntekter	-502	-159
	-502	-159
Agiovinning		
8060 Valutagevinst (agio)	0	-65 258
	0	-65 258
Merverdiavgiftskompensasjon		
3900 Annen driftsrelatert inntekt (mva-komp)	-115 446	-94 616
	-115 446	-94 616
Avskrivning av bygninger		
6000 Avskrivning fast eiendom	240 596	214 000
	240 596	214 000
Avskrivning øvrige driftsmidler		
6015 Avskr. maskiner og inventar	48 936	20 000
	48 936	20 000
Kostnader drift Gambia		
4060 Frakt, toll og spedisjon vedr kjøp	0	429
4500 Fremmedytelse underentreprise	5 000	0
5990 Andre personalkostnader	0	2 934
6100 Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	10 759	0
6500 Verktøy, inventar mv som ikke aktiveres	54 285	11 525
6510 Håndverktøy	3 623	7 371
6520 Hjelpeverktøy	0	310
6530 Spesialverktøy	0	23 226
6551 Datautstyr	14 964	22 883
6552 Programvare anskaffelse	90	0
6553 Programvare vedlikehold	4 744	3 889
6560 Rekvisita	9 129	2 792
6590 Driftskostnader Gambia	1 562 712	1 182 849
6907 Internett og annen dat- og telekommunika	36	0
7001 Drivstoff kjøretøyer	2 133	0
7041 Forsikring/avgift kjøretøyer	232	0
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	121 800	80 043
7321 Reklameannonser kjøpt hos utenlandsk lev	1 840	1 866
7329 Annen reklamekostnad	5 000	0
7350 Representasjonskost. fradragsberettiget	0	570
7400 Kontingenter, fradragsberettiget	3 304	7 260
7500 Forsikringspremier	1 171	2 245
7770 Bankomkostninger	11 777	8 010

AKTIVITETSREGNSKAP

GAMBIAPARTNER

	2023	2022
7798 Andre driftskostnader	0	3 000
8179 Andre finanskostnader	211	0
	1 812 811	1 361 201
Leie av bil Gambia		
6440 Leie av transportmidler	31 200	30 000
	31 200	30 000
Administrasjonskostnader		
6701 Revisjons og konsulentonorarer	32 188	31 876
	32 188	31 876
Overført til/fra formålskapital		
8990 Årets resultat	156 568	-5 255
	156 568	-5 255

BALANSE - SPESIFIKASJON

GAMBIAPARTNER

	2023	2022
Bygg Yrkesskole		
1120 Bygg Yrkesskole	1 352 000	1 592 596
	1 352 000	1 592 596
Tomt plantasje		
1140 Tomt plantasje	808 593	808 593
	808 593	808 593
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1230 Bil Dodge Caliber	0	80 000
1231 Toyota Fortuner	120 000	0
1236 Toyota Hi Ace 2004 mod	39 000	0
	159 000	80 000
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	0	-10 250
1511 Interimskonto kundefordringer	0	10 250
	0	0
Bankinnskudd Gambia		
1960 Trustbank Gambia (11212933601)	1 492 588	298 775
	1 492 588	298 775
Bankinnskudd Norge		
1920 Handelsbanken (94801163054)	342 500	351 877
1921 DNB (15062853139)	199 881	58 731
	542 380	410 608
Formålskapital 01.01		
2000 Formålskapital 1/1	-3 172 607	-3 177 862
	-3 172 607	-3 177 862
Årets resultat		
2030 Årets resultat	-156 568	5 255
	-156 568	5 255
Annen kortsiktig gjeld		
2291 Gjeld til ansatte og eiere	-25 387	-17 965
2900 Forskudd fra givere	-1 000 000	0
	-1 025 387	-17 965

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Gambiapartner
Fødsels-/org.nr 813 062 402

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1 Korrigert differanse i Inngående balanse 01.01.2023				
31.12.2023	Korrigert differanse i Inngående balanse 01.01.2023	2 772,00		1960 Trustbank Gambia (112129
31.12.2023	Korrigert differanse i Inngående balanse 01.01.2023	100,00	2291 Gjeld til ansatte og eiere	
T2 Ompostert "årets resultat" for 2022 til egenkapital				
31.12.2023		5 254,90	2000 Formålskapital 1/1	2030 Årets resultat
T3 Omklassifisert konto vedr driftskostnader Gambia				
31.12.2023		1 636 532,00	6590 Driftskostnader Gambia	4000 Innkjøp av varer og halvfab
T4 Leie av bil fra Eyvind, ompostert konto				
31.12.2023		31 200,00	6440 Leie av transportmidler	6400 Leie av maskiner
T5 Tilbakeført periodiserte gaver desember				
31.12.2023		10 250,00	3200 Innsamlede gaver	1511 Interimskonto kundefordrin
T6 Korrigert bilag 109, bokført på feil konto				
31.12.2023		750,00	1236 Toyota Hi Ace 2004 mod	1249 Andre transportmidler
T7 Korrigert bnr 86, bokført på feil konto				
31.12.2023		1 186,00	1236 Toyota Hi Ace 2004 mod	7051 Annen kostnad transportmi
T8 Ompostert konto, gave fra SG Armaturen som vedrører 2024				
31.12.2023		1 000 000,00	3200 Innsamlede gaver	2900 Forskudd fra givere
T9 Aktivert kjøp av Toyota Fortuner 2012 mod.				
31.12.2023		158 000,00	1231 Toyota Fortuner	6590 Driftskostnader Gambia
T10 Innbyttepris Dodge Caliber ved kjøp av Toyota 4Runner				
31.12.2023		18 000,00	6590 Driftskostnader Gambia	1230 Bil Dodge Caliber
T11 Tap ved innbytte av Dodge Caliber				
31.12.2023		62 000,00	6590 Driftskostnader Gambia	1230 Bil Dodge Caliber
Anleggsmidler				
A1 1 Bygninger Yrkesskole				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	240 596,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1120 Bygg Yrkesskole
A5 5 Toyota HiAce AD96951				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	10 936,00	6015 Avskr. maskiner og inventa	1236 Toyota Hi Ace 2004 mod
A6 6 Toyota Fortuner				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	38 000,00	6015 Avskr. maskiner og inventa	1231 Toyota Fortuner
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	156 567,55	8990 Årets resultat	2030 Årets resultat

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Kristiansand

.....

John Eyvind Mikkelsen