

Hei Verden

Aktivitetsregnskap

NOTE

<u>ANSKAFFELSE AV MIDLER</u>	2016	2015
2 Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt	2 650 000	2 450 000
3 Innsamlede midler og gaver	5 017 218	5 271 321
Finans- og investeringsinntekter	16 877	53 881
Andre inntekter	210 961	239 057
SUM ANSKAFFEDE MIDLER	<u><u>7 895 056</u></u>	<u><u>8 014 259</u></u>
<u>FORBRUK AV MIDLER</u>		
4, 5,7 Kostnader til innsamlinger	134 545	231 183
4, 5,7 Andre kostnader til anskaffelse av midler	94 759	98 981
4, 5,7 Kostnader til formål	7 369 253	7 321 164
4, 5,7 Administrasjonskostnader	379 005	566 624
SUM FORBRUKTE MIDLER	<u><u>7 977 562</u></u>	<u><u>8 217 952</u></u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT	<u><u>-82 506</u></u>	<u><u>-203 693</u></u>
TILLEGG FORMÅLSKAPITAL	<u><u>-82 506</u></u>	<u><u>-203 693</u></u>
5 Innsamlingsprosent	97,3 %	95,6 %
5 Formålsprosent	92,4 %	89,1 %
5 Administrasjonsprosent	4,8 %	6,9 %

Balanse


NOTE	EIENDELER	2016	2015
	Omløpsmidler		
	Andre fordringer		
	Opptjente inntekter	213 800	241 515
	Forskuddsbetalte kostnader	98 143	87 496
	Andre fordringer	42 450	1 200
	Sum fordringer	354 393	330 211
6	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4 546 903	4 676 293
	Sum omløpsmidler	4 901 296	5 006 504
	SUM EIENDELER	4 901 296	5 006 504

Balanse

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD:	2016	2015
	Formålskapital		
8	Formålskapital	4 471 081	4 553 587
	Sum formålskapital	4 471 081	4 553 587
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
6	Skyldig skattetrekk	62 126	73 108
	Leverandørgjeld	82 373	96 061
	Skyldige offentlige avgifter	70 144	93 384
	Annen kortsiktig gjeld	215 572	190 364
	Sum kortsiktig gjeld	430 215	452 917
	Sum gjeld	430 215	452 917
	SUM FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD	4 901 296	5 006 504
	Formålskapital i prosent av totalbalansen	91 %	91 %

Stavanger 27. mars 2017


Ingerid Flesland Standal
Styrets leder

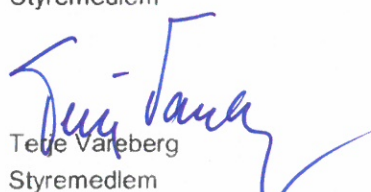

Christine Midtbø
Daglig leder


Ellen Veia Rosnes
Nestleder


Eli Gundersen
Styremedlem


Eva Næsheim
Styremedlem


Odd Kristian Reme
Styremedlem


Tette Væreberg
Styremedlem


Ingveig Tveranger
Styremedlem

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Hei Verden er utarbeidet etter regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Årsregnskapet består av aktivitetsregnskap, balanse og noter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til anskaffelseskost så lenge denne ikke overstiger virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er gjort fradrag for eventuelt forventet tap.

Inntekter

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til. Tilskudd som må tilbakebetales dersom de ikke er brukt, føres opp som tilskuddsgjeld og inntektsføres først når midlene er brukt.

Gaver inntektsføres når organisasjonen har juridisk rett til gaven.

Medlemsinntekter bokføres når de mottas.

Hei Verden søker hvert år om kompensasjon for kostnader til merverdiavgift i henhold til gjeldende tilskuddsordning for frivillige organisasjoner. Tilskudd føres som en inntekt i sin helhet på mottagelsestidspunktet.

Klassifisering og fordeling av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i tre hovedgrupper: kostnader til anskaffelse av midler, kostnader til formålet og administrasjonskostnader. Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader som tilhører mer en aktivitet, er så godt som mulig fordelt mellom de ulike aktivitetene. Når det gjelder lønnskostnader, fordeles disse iflg. timelister fra de ansatte. Andre kostnader fordeles ved attestering av de enkelte bilagene.

Pensjonsforpliktelse

Foreningen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Foreningens pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.

Skatt

Foreningen er en organisasjon som ikke har erverv til formål og er fritatt for formues- og inntektsskatt.

Note 2 Tilskudd

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til.	2016	2015
NORAD prosjektmidler	2 650 000	2 450 000

Note 3 Innsamlede midler

	2016	2015
Hovedinnsamling	4 751 475	4 973 336
Hovedinnsamling utgjør av totale innsamlede midler	95 %	94 %

Note 4 Kostnader knyttet til anskaffelse av midler

Kostnader til innsamlinger består av direkte kostnader til innsamling av midler som for eksempel porto, bøsser og aksjonsmateriell

Andre kostnader til anskaffelse av midler består av indirekte kostnader beregnet ut fra fordelingsnøkler som vises under:

Felleskostnader knyttet til husleie, renhold, inventar og forsikring er fordelt basert på areal med følgende prosentvise fordeling.

Administrasjon	11 %
Inntektsskapende arbeid	11 %
Formål	78 %

Felleskostnader knyttet til personellutgifter, IT, tekniske maskiner, telefon og kontorrekvisita er fordelt basert på tid med følgende prosentvise fordeling:

Administrasjon	6 %
Inntektsskapende arbeid	3 %
Formål	91 %

Note 5 Beregning av Innsamlingsprosent, formålsprosent og administrasjonsprosent

	2016	2015	2014	2013	2012
Innsamlede midler	5 017 218	5 271 321	5 390 588	4 818 151	4 858 223
Kostnad til innsamling	134 545	231 183	206 349	208 318	455 056
Netto innsamlede midler	4 882 673	5 040 138	5 184 239	4 609 833	4 403 167
Innsamlingsprosent	97,3 %	95,6 %	96,2 %	95,7 %	90,6 %
Kostnader til formålet	7 369 253	7 321 164	6 708 658	6 456 299	5 758 411
Sum forbrukte midler	7 977 562	8 217 952	7 441 396	7 221 405	6 851 466
Formålsprosent	92,4 %	89,1 %	90,2 %	89,4 %	84,0 %
Administrasjonskostnader	379 005	566 624	438 246	454 792	638 000
Sum forbrukte midler	7 977 562	8 217 952	7 441 396	7 221 405	6 851 466
Administrasjonsprosent	4,8 %	6,9 %	5,9 %	6,3 %	9,3 %

Hei Verden har reduserte kostnader til administrasjon som følge av et stabilt personal og en generell effektivisering av rutiner. I tillegg har daglig leder tatt på seg flere oppgaver som er direkte knyttet opp mot formål.

Note 6 Bundne midler

Beløp til dekning av skattetrekk på kr. 62.126 står bundet på egen bankkonto.

Note 7 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn	1 805 095	1 898 414
Folketrygdavgift	290 771	293 674
Pensjonskostnader	194 576	169 040
Andre ytelser	10 403	20 046
Sum	2 300 846	2 381 174

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4
Alle ansatte har obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	539 930	7 353
Styret	0	0

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS utgjorde følgende ekskl mva i 2016:

Revisjon inkludert teknisk bistand oppsett av regnskap kr. 38.700.

Revisjon og rapportering Norad kr. 25.000.

Div andre tjenester kr. 7.550.

Note 8 Formålskapital

Formålskapital pr 1.1.	4 553 587
Årets underskudd	-82 506
Formålskapital pr 31.12.	4 471 081

Det har blitt vedtatt på styremøte at Hei Verdens egenkapital skal kunne dekke lønn til ansatte for 3 mnd samt halvparten av organisasjonens innsamlet midler.