

# Hei Verden

## Aktivitetsregnskap

### NOTE

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>ANSKAFFELSE AV MIDLER</u></b>		
2 Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt	2 650 000	2 650 000
3 Innsamlede midler og gaver	4 908 818	5 017 218
Finans- og investeringsinntekter	14 343	16 877
Andre inntekter	192 992	210 961
<b>SUM ANSKAFFEDE MIDLER</b>	<b><u>7 766 153</u></b>	<b><u>7 895 056</u></b>
<b><u>FORBRUK AV MIDLER</u></b>		
4, 5,7 Kostnader til innsamlinger	40 441	134 545
4, 5,7 Andre kostnader til anskaffelse av midler	95 506	94 759
4, 5,7 Kostnader til formål	6 798 419	7 369 253
4, 5,7 Administrasjonskostnader	655 773	379 005
<b>SUM FORBRUKTE MIDLER</b>	<b><u>7 590 139</u></b>	<b><u>7 977 562</u></b>
<b>ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT</b>	<b><u>176 014</u></b>	<b><u>-82 506</u></b>
<b>TILLEGG FORMÅLSKAPITAL</b>	<b><u>176 014</u></b>	<b><u>-82 506</u></b>
5 Innsamlingsprosent	99,2 %	97,3 %
5 Formålsprosent	89,6 %	92,4 %
5 Administrasjonsprosent	8,6 %	4,8 %

## Balanse

NOTE	EIENDELER	2017	2016
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Andre fordringer</b>		
	Opptjente inntekter	199 940	213 800
	Forskuddsbetalte kostnader	87 150	98 143
	Kundefordringer	0	42 450
	<b>Sum fordringer</b>	<b>287 090</b>	<b>354 393</b>
6	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4 893 540	4 546 903
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>5 180 630</b>	<b>4 901 296</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>5 180 630</b>	<b>4 901 296</b>

## Balanse

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD:	2017	2016
	<b>Formålskapital</b>		
8	Formålskapital	4 647 095	4 471 081
	<b>Sum formålskapital</b>	<b>4 647 095</b>	<b>4 471 081</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Skyldig skattetrekk	78 229	62 126
	Leverandørgjeld	140 572	82 373
	Skyldige offentlige avgifter	82 538	70 144
	Annen kortsiktig gjeld	232 196	215 572
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>533 535</b>	<b>430 215</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>533 535</b>	<b>430 215</b>
	<b>SUM FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD</b>	<b>5 180 630</b>	<b>4 901 296</b>
	<b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>	<b>90 %</b>	<b>91 %</b>

Stavanger 13. mars 2018



Ingerid Flesland Standal  
Styrets leder



Ingrid Vikse  
Daglig leder



Ellen Veia Rosnes  
Nestleder



Eli Gundersen  
Styremedlem



Eva Næsheim  
Styremedlem

Elisabeth Krey Jenssen  
Styremedlem

  
Hallger Langeland  
Styremedlem

  
Kjetil Rio Bergsvåg  
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 enn 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 tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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.  
NORAD prosjektmidler

2017	2016
2 650 000	2 650 000

**Note 3 Innsamlende midler**

Hovedinnsamling  
Hovedinnsamling utgjør av totale innsamlende midler

2017	2016
4 670 363	4 751 475
95 %	95 %

**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 aksjonsmaterieil

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	16 %
Inntektsskapende arbeid	3 %
Formål	81 %

**Note 5 Beregning av innsamlingsprosent, formålsprosent og administrasjonsprosent**

	2017	2016	2015	2014	2013
Innsamlende midler	4 908 818	5 017 218	5 271 321	5 390 588	4 818 151
Kostnad til innsamling	40 441	134 545	231 183	206 349	208 318
Netto innsamlende midler	4 868 377	4 882 673	5 040 138	5 184 239	4 609 833
<b>Innsamlingsprosent</b>	<b>99,2 %</b>	<b>97,3 %</b>	<b>95,6 %</b>	<b>96,2 %</b>	<b>95,7 %</b>
Kostnader til formålet	6 798 419	7 369 253	7 321 164	6 708 658	6 456 299
Sum forbrukte midler	7 590 139	7 977 562	8 217 952	7 441 396	7 221 405
<b>Formålsprosent</b>	<b>89,6 %</b>	<b>92,4 %</b>	<b>89,1 %</b>	<b>90,2 %</b>	<b>89,4 %</b>
Administrasjonskostnader	655 773	379 005	566 624	438 246	454 792
Sum forbrukte midler	7 590 139	7 977 562	8 217 952	7 441 396	7 221 405
<b>Administrasjonsprosent</b>	<b>8,6 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>6,9 %</b>	<b>5,9 %</b>	<b>6,3 %</b>

Hei Verden har økte kostnader til administrasjon som følge av utskifting av personal.

**Note 6 Bundne midler**

Beløp til dekning av skattetrekk på kr. 78.229 står bundet på egen bankkonto.

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

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønn	1 734 327	1 805 095
Folketrygdavgift	282 473	290 771
Pensjonskostnader	251 031	194 576
Andre ytelser	16 238	10 403
<b>Sum</b>	<b>2 284 069</b>	<b>2 300 846</b>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4,5	4
Alle ansatte har obligatorisk tjenestepensjon.		

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Lønn</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Nåværende daglig leder (startdato 23. september 2017)	153 192	15 148
Styret	0	0

**Revisor**

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS utgjorde følgende eksl mva i 2017:

Revisjon inkludert teknisk bistand oppsett av regnskap kr. 39.850.

Revisjon og rapportering Norad kr. 25.500.

Div andre tjenester kr. 8.750.

**Note 8 Formålskapital**

Formålskapital pr 1.1.	4 471 081
Årets overskudd	176 014
<b>Formålskapital pr 31.12.</b>	<b>4 647 095</b>

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.