

# Hei Verden

## Aktivitetsregnskap

### NOTE

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><u>ANSKAFFELSE AV MIDLER</u></b>		
2 Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt	2 650 000	2 650 000
3 Innsamlede midler og gaver	4 507 789	4 908 818
Finans- og investeringsinntekter	14 443	14 343
Andre inntekter	182 621	192 992
<b>SUM ANSKAFFEDE MIDLER</b>	<b><u>7 354 854</u></b>	<b><u>7 766 153</u></b>
<b><u>FORBRUK AV MIDLER</u></b>		
4, 5,7 Kostnader til innsamlinger	141 274	40 441
4, 5,7 Andre kostnader til anskaffelse av midler	107 004	95 506
4, 5,7 Kostnader til formål	7 329 951	6 798 419
4, 5,7 Administrasjonskostnader	401 418	655 773
<b>SUM FORBRUKTE MIDLER</b>	<b><u>7 979 647</u></b>	<b><u>7 590 139</u></b>
<b>ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT</b>	<b><u>-624 793</u></b>	<b><u>176 014</u></b>
<b>TILLEGG FORMÅLSKAPITAL</b>	<b><u>-624 793</u></b>	<b><u>176 014</u></b>
5 <b>Innsamlingsprosent</b>	96,9 %	99,2 %
5 <b>Formålsprosent</b>	91,9 %	89,6 %
5 <b>Administrasjonsprosent</b>	5,0 %	8,6 %

## Balanse


NOTE	EIENDELER	2018	2017
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Andre fordringer</b>		
	Opptjente inntekter	354 000	199 940
	Forskuddsbetalte kostnader	32 990	87 150
	Kundefordringer	0	0
	<b>Sum fordringer</b>	<b>386 990</b>	<b>287 090</b>
6	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4 363 426	4 893 540
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>4 750 416</b>	<b>5 180 630</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>4 750 416</b>	<b>5 180 630</b>

## Balanse

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD:	2018	2017
	<b>Formålskapital</b>		
8	Formålskapital	4 022 302	4 647 095
	<b>Sum formålskapital</b>	<b>4 022 302</b>	<b>4 647 095</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Skyldig skattetrekk	72 028	78 229
	Leverandørgjeld	225 927	140 572
	Skyldige offentlige avgifter	103 286	82 538
	Annen kortsiktig gjeld	326 872	232 196
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>728 113</b>	<b>533 535</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>728 113</b>	<b>533 535</b>
	<b>SUM FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD</b>	<b>4 750 416</b>	<b>5 180 630</b>
	<b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>	<b>85 %</b>	<b>91 %</b>

Stavanger, 4. mars 2019

  
Eva Julie Johanne Næsheim  
Styrets leder

  
Ingrid Vikse  
Daglig leder

  
Ingrid Ueland Wister  
Nestleder

  
Ketil Fred Hansen  
Styremedlem

  
Sonja Hauan  
Styremedlem

  
Elisabeth Krey Jenssen  
Styremedlem

  
Kjellgeir Håbakk Langeland  
Styremedlem

  
Kjell Rie 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

2018	2017
2 650 000	2 650 000

**Note 3 Innsamlede midler**

Hovedinnsamling  
Hovedinnsamling utgjør av totale innsamlede midler

2018	2017
4 280 381	4 670 363
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 aksjonsmaterieell

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 kontorekvisita er fordelt basert på tid med følgende prosentvise fordeling:

Administrasjon	14 %
Inntektsskapende arbeid	4 %
Formål	82 %

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Innsamlede midler	4 507 789	4 908 818	5 017 218	5 271 321	5 390 588
Kostnad til innsamling	141 274	40 441	134 545	231 183	206 349
Netto innsamlede midler	4 366 515	4 868 377	4 882 673	5 040 138	5 184 239
<b>Innsamlingsprosent</b>	<b>96,9 %</b>	<b>99,2 %</b>	<b>97,3 %</b>	<b>95,6 %</b>	<b>96,2 %</b>
Kostnader til formålet	7 329 951	6 798 419	7 369 253	7 321 164	6 708 658
Sum forbrukte midler	7 979 647	7 590 139	7 977 562	8 217 952	7 441 396
<b>Formålsprosent</b>	<b>91,9 %</b>	<b>89,6 %</b>	<b>92,4 %</b>	<b>89,1 %</b>	<b>90,2 %</b>
Administrasjonskostnader	401 418	655 773	379 005	566 624	438 246
Sum forbrukte midler	7 979 647	7 590 139	7 977 562	8 217 952	7 441 396
<b>Administrasjonsprosent</b>	<b>5,0 %</b>	<b>8,6 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>6,9 %</b>	<b>5,9 %</b>

**Note 6 Bundne midler**

Beløp til dekning av skattetrekk på kr. 72.028 står bundet på egen bankkonto.

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

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønn	2 037 278	1 734 327
Folketrygdavgift	327 500	282 473
Pensjonskostnader	268 943	251 031
Andre ytelser	16 901	16 238
<b>Sum</b>	<b>2 650 623</b>	<b>2 300 846</b>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4,25 4,50

Alle ansatte har obligatorisk tjenestepensjon.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Lønn</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Daglig leder	532 672	3 919
Styret	0	0

**Revisor**

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS utgjorde følgende ekskl mva i 2018:

Revisjon inkludert teknisk bistand oppsett av regnskap kr 33.500

Revisjon og rapportering Norad kr 25.500

Div andre tjenester kr. 22.500

**Note 8 Formålskapital**

Formålskapital pr 1.1.	4 647 095
Årets overskudd	-624 793
<b>Formålskapital pr 31.12.</b>	<b>4 022 302</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.