

# **Aktivitetsregnskap**

**Hei Verden**

**2019**

# Hei Verden

## Aktivitetsregnskap

### NOTE

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| <b><u>ANSKAFFELSE AV MIDLER</u></b>              |                  |                  |
| 2 Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt           | 2 650 000        | 2 650 000        |
| 3 Innsamlende midler og gaver                    | 4 864 883        | 4 507 789        |
| Finans- og investeringsinntekter                 | 19 535           | 14 443           |
| Andre inntekter                                  | 294 632          | 182 621          |
| <b>SUM ANSKAFFEDE MIDLER</b>                     | <b>7 829 049</b> | <b>7 354 854</b> |
| <br><b><u>FORBRUK AV MIDLER</u></b>              |                  |                  |
| 4, 5,7 Kostnader til innsamlinger                | 47 903           | 141 274          |
| 4, 5,7 Andre kostnader til anskaffelse av midler | 161 052          | 135 096          |
| 4, 5,7 Kostnader til formål                      | 7 269 485        | 7 077 115        |
| 4, 5,7 Administrasjonskostnader                  | 618 510          | 626 161          |
| <b>SUM FORBRUKTE MIDLER</b>                      | <b>8 096 950</b> | <b>7 979 647</b> |
| <br><b>ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT</b>              | <b>-267 901</b>  | <b>-624 793</b>  |
| <br><b>TILLEGG FORMÅLSKAPITAL</b>                | <b>-267 901</b>  | <b>-624 793</b>  |
| <br>5 Innsamlingsprosent                         | 99,0 %           | 96,9 %           |
| 5 Formålsprosent                                 | 89,8 %           | 88,7 %           |
| 5 Administrasjonsprosent                         | 7,8 %            | 7,8 %            |

## Balanse

| NOTE | EIENDELER                           | 2019             | 2018             |
|------|-------------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>Omløpsmidler</b>                 |                  |                  |
|      | <b>Andre fordringer</b>             |                  |                  |
|      | Oppgjente inntekter                 | 150 828          | 354 000          |
|      | Forskuddsbetalte kostnader          | 43 845           | 32 990           |
|      | Kundefordringer                     | 0                | 0                |
|      | <b>Sum fordringer</b>               | <u>194 673</u>   | <u>386 990</u>   |
| 6    | Bankinnskudd, kontanter og lignende | <u>4 051 604</u> | <u>4 363 426</u> |
|      | <b>Sum omløpsmidler</b>             | <u>4 246 277</u> | <u>4 750 416</u> |
|      | <b>SUM EIENDELER</b>                | <u>4 246 277</u> | <u>4 750 416</u> |

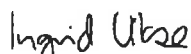
## Balanse

| NOTE | FORMÅLSKAPITAL OG GJELD:                              | 2019             | 2018             |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Formålskapital</b>                                 |                  |                  |
| 6    | Formålskapital  | 3 754 401        | 4 022 302        |
|      | <b>Sum formålskapital</b>                             | <b>3 754 401</b> | <b>4 022 302</b> |
|      | <b>Gjeld</b>  |                  |                  |
|      | <b>Kortsiktig gjeld</b>                               |                  |                  |
| 6    | Skyldig skattetrekk                                   | 71 448           | 72 028           |
|      | Leverandørgjeld                                       | 44 343           | 225 927          |
|      | Skyldige offentlige avgifter                          | 99 270           | 103 286          |
|      | Annen kortsiktig gjeld                                | 276 813          | 326 872          |
|      | <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                           | <b>491 874</b>   | <b>728 113</b>   |
|      | <b>Sum gjeld</b>                                      | <b>491 874</b>   | <b>728 113</b>   |
|      | <b>SUM FORMÅLSKAPITAL,<br/>FORPLIKTELSER OG GJELD</b> | <b>4 246 277</b> | <b>4 760 416</b> |
|      | <b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>      | <b>88 %</b>      | <b>85 %</b>      |

Stavanger, 16. mars 2020



Eva Julie Johanne Næsheim  
Styrets leder



Ingrid Utse  
Ingrid Vikse  
Daglig leder



Ingrid Ueland Wister  
Nestleder



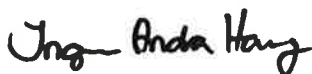
Ketil Fred Hansen  
Styremedlem



Sonja Hauan  
Styremedlem



Hilde Østerli Meling  
Styremedlem



Ingunn Anda Haug  
Styremedlem



Kjetil Rio Bergsvåg  
Styremedlem

# Noter til regnskapet

## **Note 1                      Regnskapsprinsipper**

Regnskapet for Hei Verden er utarbeidet etter regnskapsloven og god regnskapskikk 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 mottakelsestidspunktet.

### *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 inntektskatt.

**Note 2 Tilskudd**

Tilskudd inntektføres i den periode de er bevilget til.  
NORAD prosjektmidler

| 2019      | 2018      |
|-----------|-----------|
| 2 650 000 | 2 650 000 |

**Note 3 Innsamlende midler**

Hovedinnsamling  
Hovedinnsamling utgjør av totale innsamlende midler

| 2019      | 2018      |
|-----------|-----------|
| 4 688 575 | 4 280 381 |
| 96 %      | 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 akjesjonsmaterieil

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          | 13,4 % |
| Inntektsskapende arbeid | 5,2 %  |
| Formål                  | 81,4 % |

Stiftelsen har ikke transaksjoner med nærstående parter.

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

|                          | 2019      | 2018      | 2017      | 2016      | 2015      |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Innsamlende midler       | 4 864 883 | 4 507 789 | 4 908 818 | 5 017 218 | 5 271 321 |
| Kostnad til innsamling   | 47 903    | 141 274   | 40 441    | 134 545   | 231 183   |
| Netto innsamlende midler | 4 816 980 | 4 366 515 | 4 868 377 | 4 882 673 | 5 040 138 |
| Innsamlingsprosent       | 99,0 %    | 96,9 %    | 99,2 %    | 97,3 %    | 95,6 %    |
| Kostnader til formålet   | 7 289 485 | 7 077 115 | 6 788 419 | 7 389 253 | 7 321 164 |
| Sum forbrukte midler     | 8 096 950 | 7 979 647 | 7 590 139 | 7 977 562 | 8 217 952 |
| Formålsprosent           | 89,8 %    | 88,7 %    | 89,6 %    | 92,4 %    | 89,1 %    |
| Administrasjonskostnader | 618 510   | 626 161   | 655 773   | 378 005   | 566 624   |
| Sum forbrukte midler     | 8 096 950 | 7 979 647 | 7 590 139 | 7 977 562 | 8 217 952 |
| Administrasjonsprosent   | 7,6 %     | 7,8 %     | 8,6 %     | 4,8 %     | 6,9 %     |

Prosentfordeling holder seg forholdsvis stabil, og det er ikke noen store forskjeller fra 2018. Innsamlingsprosenten har gått noe opp da vi fikk inn mer penger fra innsamlingsaksjoner på skoler i 2019 enn 2018. Formålsprosenten holder seg stabil over årene, med bare små variasjoner.

Administrasjonsprosenten holder seg også på samme nivå som i 2018. Hei Verden jobber kontinuerlig for å holde formålsprosenten høy og administrasjonskostnadene lave. Samtidig må man sikre forsvarlig drift og dette krever noe administrasjon. Den største delen av administrasjonskostnadene er regnskapsføring, revisjon og husleie, samt lønnskostnader knyttet til økonomi, personal, rapportering, styrearbeid etc.

**Note 6 Bundne midler**

Beløp til dekning av skattetrekk på kr. 71.448 står bundet på egen bankkonto.

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

| Lønnskostnad      | 2019      | 2018      |
|-------------------|-----------|-----------|
| Lønn              | 1 963 280 | 2 037 278 |
| Folketrygdavgift  | 316 920   | 327 500   |
| Pensjonskostnader | 268 185   | 268 943   |
| Andre ytelser     | 5 937     | 16 901    |
| Sum               | 2 554 321 | 2 650 623 |

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4,00 4,25  
Alle ansatte har obligatorisk tjenestepensjon.

| Ytelser til ledende personer | Lønn    | Annen godtgjørelse |
|------------------------------|---------|--------------------|
| Daglig leder                 | 574 952 | 11 893             |
| Styret                       | 0       | 0                  |

**Reviser**

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS utgjorde følgende eksl mva i 2019:

|  |         |
|--|---------|
| Revisjon inkludert teknisk bistand oppsett av regnskap | 38 000  |
| Revisjon og rapportering Norad                         | 25 500  |
| Diverse andre tjenester                                | 107 500 |

**Note 8****Formålskapital**

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Formålskapital pr 1.1.   | 4 022 302 |
| Årets overskudd          | -267 901  |
| Formålskapital pr 31.12. | 3 754 401 |

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