

# **Aktivetsregnskap**

Hei Verden

**2021**

# Hei Verden

## Aktivitetsregnskap

### NOTE

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b><u>ANSKAFFELSE AV MIDLER</u></b>		
2 Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt	1 949 000	2 650 000
3 Innsamlede midler og gaver	2 919 621	2 438 264
Finans- og investeringsinntekter	4 041	9 548
Andre inntekter	818 405	1 549 516
<b>SUM ANSKAFFEDE MIDLER</b>	<b>5 691 066</b>	<b>6 647 328</b>
<b><u>FORBRUK AV MIDLER</u></b>		
4, 5,7 Kostnader til innsamlinger	73 485	94 479
4, 5,7 Andre kostnader til anskaffelse av midler	257 194	216 993
4, 5,7 Kostnader til formål	6 223 726	5 883 592
4, 5,7 Administrasjonskostnader	588 722	557 932
<b>SUM FORBRUKTE MIDLER</b>	<b>7 143 127</b>	<b>6 752 996</b>
<b>ARETS AKTIVITETSRESULTAT</b>	<b>-1 452 061</b>	<b>-105 668</b>
<b>TILLEGG FORMÅLSKAPITAL</b>	<b>-1 452 061</b>	<b>-105 668</b>
5 <b>Innsamlingsprosent</b>	<b>97,5 %</b>	<b>96,1 %</b>
5 <b>Formålsprosent</b>	<b>87,1 %</b>	<b>87,1 %</b>
5 <b>Administrasjonsprosent</b>	<b>8,2 %</b>	<b>8,3 %</b>

## Balanse

NOTE	EIENDELER	2021	2020
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Andre fordringer</b>		
	Opptjente inntekter	81 000	668 763
	Forskuddsbetalte kostnader	102 464	123 531
	Kundefordringer	0	5 593
	<b>Sum fordringer</b>	<b>183 464</b>	<b>797 887</b>
6	Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 416 006	3 438 044
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>2 599 470</b>	<b>4 235 931</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 599 470</b>	<b>4 235 931</b>

## Balanse

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD:	2021	2020
	<b>Formålskapital</b>		
8	Formålskapital	2 196 672	3 648 733
	<b>Sum formålskapital</b>	<b>2 196 672</b>	<b>3 648 733</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Skyldig skattetrekk	51 655	61 274
	Leverandørgjeld	73 326	259 222
	Skyldige offentlige avgifter	77 297	65 943
	Annen kortsiktig gjeld	200 519	200 758
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>402 797</b>	<b>587 197</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>402 797</b>	<b>587 197</b>
	<b>SUM FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD</b>	<b>2 599 470</b>	<b>4 235 931</b>
	<b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>	<b>85 %</b>	<b>86 %</b>

Stavanger, 29. mars 2022



Eva Julie Johanne Næsheim  
Styrets leder



Ingrid Vikse  
Daglig leder



Kjetil Bergsvåg  
Nestleder



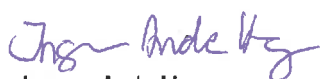
Ketil Fred Hansen  
Styremedlem



Sonja Hauan  
Styremedlem



Hilde Østerli Meling  
Styremedlem



Ingunn Anda Haug  
Styremedlem



Gunnar Mæland  
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 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 oppfylder 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

<b>2021</b>	<b>2020</b>
1 949 000	2 650 000

**Note 3****Innsamlende midler**

Hovedinnsamling  
Hovedinnsamling utgjør av totale innsamlende midler

<b>2021</b>	<b>2020</b>
2 481 525	2 150 134
85 %	88 %

**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	12 %
Inntektsskapende arbeid	9 %
Formål	79 %

Stiftelsen har ikke transaksjoner med nærstående parter.

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Innsamlede midler	2 919 621	2 438 264	4 864 863	4 507 789	4 908 818
Kostnad til innsamling	73 485	94 479	47 903	141 274	40 441
<b>Netto innsamlede midler</b>	<b>2 846 136</b>	<b>2 343 785</b>	<b>4 816 960</b>	<b>4 366 515</b>	<b>4 868 377</b>
<b>Innsamlingsprosent</b>	<b>97,5 %</b>	<b>96,1 %</b>	<b>99,0 %</b>	<b>96,9 %</b>	<b>99,2 %</b>
Kostnader til formålet	6 223 726	5 883 592	7 269 485	7 077 115	6 798 419
Sum forbrukte midler	7 143 127	6 752 996	8 096 950	7 979 647	7 590 139
<b>Formålsprosent</b>	<b>87,1 %</b>	<b>87,1 %</b>	<b>89,8 %</b>	<b>88,7 %</b>	<b>89,6 %</b>
Administrasjonskostnader	588 722	557 932	618 510	626 161	655 773
Sum forbrukte midler	7 143 127	6 752 996	8 096 950	7 979 647	7 590 139
<b>Administrasjonsprosent</b>	<b>8,2 %</b>	<b>8,3 %</b>	<b>7,6 %</b>	<b>7,8 %</b>	<b>8,6 %</b>

Prosentfordeling holder seg forholdsvis stabil, og det er ikke noen store forskjeller fra 2020. Innsamlingsprosenten har gått noe opp da vi fikk inn mer penger fra innsamlingsaksjoner på skoler i 2021 enn 2020. Formålsprosenten holder seg stabil over årene, med bare små variasjoner.

Administrasjonsprosenten er også stabil sammenlignet med 2020. 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. 51.655 står bundet på egen bankkonto.

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

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønn	1 836 042	1 635 644
Folketrygdavgift	302 958	259 024
Pensjonskostnader	298 635	273 521
Andre ytelser	42 272	8 061
<b>Sum</b>	<b>2 479 908</b>	<b>2 176 249</b>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4,00 5,00

Aalle ansatte har obligatorisk tjenestepensjon.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Lønn</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Daglig leder	567 249	3 373
Styret	0	0

**Revisor**

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS utgjorde følgende ekskl mva i 2021:

Revisjon inkludert teknisk bistand oppsett av regnskap 45 000

**Note 8****Formålskapital**

Formålskapital pr 1.1.	3 648 733
Årets underskudd	-1 452 061
<b>Formålskapital pr 31.12.</b>	<b>2 196 672</b>

Det har blitt vedtatt på styremøte at Hei Verdens formålskapital skal kunne dekke lønn til ansatte for 3 måneder samt halvparten av organisasjonens innsamlede midler.



## Resultatregnskap

<b>Offentlige tilskudd - NORAD prosjekt</b>	<b>(1 949 000)</b>
3201 Norad prosjektmidler	(1 949 000)
3204 Norad - Infostøtte	-
<b>Innsamlede midler og gaver</b>	<b>(2 919 621)</b>
3200 Hovedinnsamling	(1 986 013)
3202 Gaver private givere	(230 096)
3205 Omvendt adventskalender	(495 513)
3208 Støttemedlemmer faste givere	(102 700)
3308 Prosjekt Vilma SR Bank	(81 000)
3210 Sponsorinntekter/gaver næringsliv	(24 299)
<b>Andre inntekter</b>	<b>(818 405)</b>
3213 Momsrefusjon	(818 055)
3214 Salg Varer og tjenester	(179)
3209 Andre inntekter	(171)
<b>Finans- og investeringsinntekter</b>	<b>(4 041)</b>
8051 Finansinntekter	(3 567)
8152 Rentekostnad leverandører	-
8060 Valuta	(949)
8160 Agio, valutatap	476
<b>Sum forbrukte midler (alle kostnader, fordelt på de ulike linjene ved hjelp av fordelingsark)</b>	<b>7 143 127</b>
4311 Prosjektstøtte Hei	3 800 735
5000 Lønn	7 239
5010 Fast lønn	1 663 751
5090 Beregnede feriepenger	200 519
5251 Gruppelivsforsikring	8 554
5252 Ulykkesforsikring koll.	1 171
5281 Gruppelivsforsikring reisevors. betalt	1 958
5282 Ulykkesforsikring, reisevorsikring	7 774
5291 Motkonto gruppeliv,ulykkesfors.pens	(9 725)
5310 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	747
5400 Arbeidsgiveravgift	274 685
5405 Arb.g.avgift av feriepenger	28 273
5720 Lønnsrefusjon	29 026
5800 Refusjon sykkelønn	(35 466)
5920 Yrkesskadeforsikring	2 767
5943 Kollektiv pensjonsfors.	298 635
5944 Kollektiv pensjon betalt	0
5960 Reisevorsikring, innb.pliktig	3 484
5961 Reisevorsikring, motkonto	(3 484)
6100 Frakt	1 785
6300 Husleie/strøm	195 660
6360 Renhold kontorer	16 875
6430 Leasing kopimaskin/printer	21 544

6553 Betalingsløsninger div.	48 336
6620 Drift/vedl.hold data/tekn.mask.	2 990
6701 Revisjonshonorar	175 000
6702 Regnskapshonorar	102 462
6721 Konsulenttjenester	2 663
6790 Edb-kostnader regnskap	31 102
6800 Kontorrekvisita, forbr.materiell	602
6860 Kurs	1 950
6893 Tekniske maskiner	112 040
6900 Telefon/fax/mobil/internett	20 608
6940 Porto og frakt	10 174
7100 Kilometergodtgjørelse	4 935
7131 Parkometer/Bompenger fri	1 013
7140 Reisekostnader	12 180
7142 Medlemskontingenter/medl.skap	22 094
7300 Utarbeidelse profileringsmaterieill	9 200
7307 Skolebesøk undervisning	5 000
7310 Aksjonsmaterieill	3 710
7317 Film	242
7320 Annonsering	23 685
7321 Drift hjemmesiden	19 085
7430 Gaver	468
7500 Forsikring kontor og innbo	2 894
7770 Bankgebyrer	12 811
7771 Gebyrer/omkostninger	1 322
7790 Andre driftsutgifter	61
7798 Øresavrunding	(6)

## Balanse

<b>Opptjente inntekter</b>	<b>81 000</b>
1573 Påløpte inntekter	81 000
<b>Forskuddsbetalte kostnader</b>	<b>102 464</b>
1399 Klip egenkapitaltilskudd	35 082
1572 Reiseforskudd	-
1740 Forskuddsbetalte kostnader	66 922
1743 Forskuddsbetalt forsikring	460
<b>Kundefordringer</b>	<b>-</b>
1500 Kundefordringer	-
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>2 416 006</b>
1920 Bank 3230.09.51677	1 242 176
1926 Bank 3201.43.27346	1 112 545
1927 Bank 3230.55.81959 Norad	-
1929 Bank 3201.20.80629	9 630

1950 Bank 3230.24.84103 skattetrekk	51 655
<b>Formålskapital</b>	<b>(2 196 673)</b>
2000 Egenkapital	(3 754 402)
2050 Disponering resultat til EK	1 557 729
<b>Skyldig skattetrekk</b>	<b>(51 655)</b>
2600 Skyldig skattetrekk	(51 655)
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>(73 326)</b>
2400 Leverandører	(73 326)
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>	<b>(77 297)</b>
2770 Skyldig arb.giveravgift	(49 024)
2785 Avs.arb.g.avgift av feriepenger	(28 273)
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>(200 519)</b>
2941 Skyldige feriepenger 1.1.	(200 519)
2960 Skyldige kostnader	-

