

Aktivetsregnskap 2023

Hei Verden

**Aktivetsregnskap
Balanse
Notehenvising**

Org.nr.: 971 518 421

Aktivitetsregnskap

Hei Verden

Anskaffelse av midler	Note	2023	2022
Offentlige tilskudd	2	2 151 000	2 150 000
Innsamlede midler og gaver	3	3 831 108	4 006 672
Finans- og investeringsinntekter		13 687	7 414
Andre inntekter		285 309	286 499
Sum anskaffede midler		6 281 104	6 450 585
Forbruk av midler			
Kostnader til innsamlinger	4, 5	99 257	181 003
Andre kostnader til anskaffelse av midler	4, 5	202 918	157 366
Kostnader til formål	4, 5	5 601 109	5 699 551
Administrasjonskostnader	4, 5	650 074	480 309
Sum forbrukte midler		6 553 358	6 518 229
Årets aktivitetsresultat	6	-272 261	-67 644
Tillegg formålskapital		-272 261	-67 644

Balanse

Hei Verden

Eiendeler	Note	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		20 551	0
Sum varige driftsmidler		20 551	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		114 441	391 721
Sum finansielle anleggsmidler		114 441	391 721
Sum anleggsmidler		134 992	391 721
Omløpsmidler			
Andre fordringer			
Kundefordringer		0	871 624
Opptjente inntekter		71 500	90 950
Forskuddsbetalte kostnader		110 181	134 204
Sum fordringer		181 681	1 096 778
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 914 908	2 058 194
Sum omløpsmidler		2 096 590	3 154 972
Sum eiendeler		2 231 582	3 546 693

Balanse

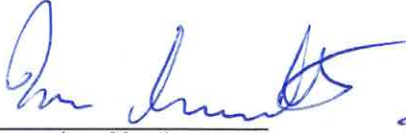
Hei Verden

Formålskapital og gjeld	Note	2023	2022
Formålskapital			
Formålskapital	6	1 856 771	2 129 027
Sum formålskapital		1 856 771	2 129 027
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldig skattetrekk	7	53 118	53 533
Leverandørgjeld		75 370	1 091 245
Skyldig offentlige avgifter		65 428	66 420
Annen kortsiktig gjeld		180 895	206 467
Sum kortsiktig gjeld		374 811	1 417 665
Sum gjeld		374 811	1 417 665
Sum formålskapital, forpliktelses og gjeld		2 231 582	3 546 693
Formålskapital i prosent av totalbalansen		83 %	60 %


Stavanger, 04.04.2024

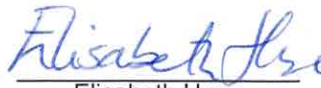
Styret i Hei Verden


Ingrid Vikse
daglig leder


Ivar Munthe
styreleder


Kjetil Bergsvåg
nestleder


Rigmor Lousie Selseth Krøgh
styremedlem


Elisabeth Huse
styremedlem


Sigfrid Underbakke
styremedlem


Lisa Mari Fiskum
styremedlem


Kristoffer Hovda
styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter inntektsføres etterhvert 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.

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.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatt

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Pensjonsforpliktelse

Foreningen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foreningen pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 Tilskudd

Tilskudd inntektføres i den periode de er bevilget til.

	2023	2022
NORAD prosjektmidler	1 951 000	1 950 000
Kommunale tilskudd	200 000	200 000

Note 3 Innsamlede midler

	2023	2022
Hovedinnsamling	3 544 837	3 263 036
Hovedinnsamling utgjør av totale samlede midler	93 %	81 %

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	11 %
Inntektsskapende arbeid	8 %
Formål	81 %

Stiftelsen har ikke transaksjoner med nærstående parter.

Note 5 Beregning av innsamlingsprosent, formålsprosent og administrasjonsprosent

	2023	2022	2021
Innsamlede midler	3 831 108	4 006 672	2 919 621
Kostnad til innsamling	99 257	181 003	73 485
Netto innsamlede midler	3 731 851	3 825 669	2 846 136
Innsamlingsprosent	97,4 %	95,5 %	97,5 %
Kostnader til formålet	5 601 109	5 699 551	6 223 726
Sum forbrukte midler	6 553 358	6 518 229	7 143 127
Formålsprosent	85,5 %	87,4 %	87,1 %
Administrasjonskostnader	650 074	480 309	588 722
Sum forbrukte midler	6 553 358	6 518 229	7 143 127
Administrasjonsprosent	9,9 %	7,4 %	8,2 %

Note 6 Formålskapital

Formålskapital pr 01.01.2023	2 129 027
Årets resultat	-272 261
Pr 31.12.2023	1 856 767

Note 7 Bundne midler

Beløp til dekning av skattetrekk på kr. 53 118 står bundet på egen bankkonto.