

KFUK-KFUM Global

Resultat Regnskap 2016

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015	2014
Anskaffede midler				
Tilskudd offentlige	5	12 929 289	20 172 555	17 611 623
Andre tilskudd (adm Bidrag fra 2016)		721 490	414 922	399 236
Innsamlende midler, gaver med mer	15	10 368 667	9 155 971	7 006 795
Andre inntekter		290 249	-151 696	2 171 966
Sum anskaffede midler		24 309 695	29 581 752	27 189 620
Forbrukte midler				
Kostnad til innsamling av midler		1 706 434	1 968 668	1 505 815
Kostnad formål	8	18 113 972	27 217 970	25 143 615
Kostnad administrasjon		1 231 809	1 789 775	1 077 854
Sum forbrukte midler	3,6,8,10,11,12	21 052 215	30 976 413	27 727 284
Netto finansresultat		70 122	13 445	49 694
Årets aktivitetsresultat				
Tillegg/reduksjon egenkapital		3 187 360	(1 371 216)	(487 970)
Endring i egenkapital med selvpålagte restriksjoner	7	-	-	100 000
Annen egenkapital	7	3 187 360	(1 371 216)	(587 970)
Sum tillegg/reduksjon av egenkapital		3 187 360	(1 371 216)	(487 970)

KFUK-KFUM Global

Balanse 2016

Eiendeler	Note	2016	2015	2014
Omløpsmidler				
Kortsiktig fordringer		184 234	971 532	2 012 019
Likviditetsfond og aksjer	8	1 762 344	1 885 866	2 015 392
Bankinnskudd, kontanter		7 233 076	2 990 504	3 105 710
Sum omløpsmidler		9 179 655	5 847 902	7 133 121
Sum eiendeler		9 179 655	5 847 902	7 133 121
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (KFUK Fond)		1 741 877	1 865 399	1 994 925
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (pensjon)		200 000	200 000	200 000
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (Øremerkede Midler)		1 487 327		
Fri egenkapital		1 759 168	59 135	1 300 826
Sum egenkapital	7	5 188 372	2 124 535	3 495 751
Gjeld				
Skattetrekk og arbeidsgiveravgift		505 248	635 710	467 614
Leverandørgjeld		277 149	550 132	463 198
Feriepenger		457 357	573 173	492 635
Offentlige midler 2017		1 804 448	1 565 071	669 803
Kortsiktig gjeld		947 082	399 281	1 544 120
Sum kortsiktig gjeld		3 981 282	3 723 367	3 637 370
Sum egenkapital og gjeld		9 179 655	5 847 902	7 133 121

Oslo 18 Mai 2017

Helge Flø Kvamsås
Styreleder

Per Høyland
Styremedlem

Camille Oulie Eskildsen
Styremedlem

Linda Mårtensen
Styremedlem

Kristin Lunden
Nestleder

Tor Marius Dani
Styremedlem

Kjersti Javold Landmark
Styremedlem

Fredrik Glad-Gjernes
Daglig Leder KFUK-KFUM Global

KFUK-KFUM Global

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015	2014
Anskaffede midler				
Tilskudd offentlige	5	12 929 289	20 172 555	17 611 623
Andre tilskudd (adm Bidrag fra 2016)		721 490	414 922	399 236
Innsamlende midler, gaver med mer	12	10 368 667	9 155 971	7 006 795
Andre inntekter		290 249	-151 696	2 171 966
Sum anskaffede midler		24 309 695	29 591 752	27 189 620
Forbrukte midler				
Kostnad til innsamling av midler		1 706 434	1 968 668	1 505 815
Kostnad formål	9	18 113 972	27 217 970	25 143 615
Kostnad administrasjon		1 231 809	1 789 775	1 077 854
Sum forbrukte midler	3,6,9,10,11,12	21 052 215	30 976 413	27 727 284
Netto finansresultat		70 122	13 445	49 694
Årets aktivetsresultat		3 187 360	(1 371 216)	(487 970)
Tillegg/reduksjon egenkapital				
Endring i egenkapital med selvpålagte restriksjoner	7	-	-	100 000
Annen egenkapital	7	3 187 360	(1 371 216)	(587 970)
Sum tillegg/reduksjon av egenkapital		3 187 360	(1 371 216)	(487 970)

KFUK-KFUM Global

Eiendeler	Note	2016	2015	2014
Omløpsmidler				
Kortsiktig fordringer		184 234	971 532	2 012 019
Likviditetsfond og aksjer	8	1 762 344	1 885 866	2 015 392
Bankinnskudd, kontanter		7 233 076	2 990 504	3 105 710
Sum omløpsmidler		9 179 655	5 847 902	7 133 121
Sum eiendeler		9 179 655	5 847 902	7 133 121
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (KFUK Fond)		1 741 877	1 865 399	1 994 925
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (pensjon)		200 000	200 000	200 000
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (Øremerkede Midler)		1 487 327		
Fri egenkapital		1 759 168	59 135	1 300 826
Sum egenkapital	7	5 188 372	2 124 535	3 495 751
Gjeld				
Skattetrekk og arbeidsgiveravgift		505 248	635 710	467 614
Leverandørgjeld		277 149	550 132	463 198
Feriepenger		457 357	573 173	492 635
Offentlige midler 2017		1 804 448	1 565 071	669 803
Kortsiktig gjeld		947 082	399 281	1 544 120
Sum kortsiktig gjeld		3 991 282	3 723 367	3 637 370
Sum egenkapital og gjeld		9 179 655	5 847 902	7 133 121

Oslo 18 Mai 2017

Helge Flo Kvamsås
Styreleder

Kristin Lund
Nestleder

Per Høyland
Styremedlem

Tor Marius Dahl
Styremedlem

Camilla Oulie Eskildsen
Styremedlem

Kjersti Jåvold Landmark
Styremedlem

Linda Martinsen
Styremedlem

Fredrik Glad-Gjernes
Daglig Leder KFUK-KFUM Global

Oslo, . mai 2017

KFUK-KFUM Global

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner
Inntektsføringer av tilskudd til prosjekter hvor det er avtalt at ubrukte midler skal tilbakebetales inntektsføres i takt med bruk av midlene. Ubrukte midler som skal tilbakeføres er bokført som kortsiktig gjeld. Ubrukte midler i ikke avsluttede prosjekter er opptørt under egen post under kortsiktig gjeld. Gaver og andre inntekter inntektsføres når de er mottatt. Utgifter kostnadsføres i anskaffelsesåret.

Fordelingsprinsipper Administrasjon, Anskaffelse og Formål

Det er aktivitetens hovedformål som er grunnlaget for fordeling på hovedgruppene kostnader til innsamling av midler, formålskostnader og administrasjonskostnader.

Prinsippene og vurderingene som legges til grunn ved fordeling av kostnadene til administrasjon, anskaffelse og formål av midler:

- * Lønn fordeles etter % ansvar i stilling i forhold til aktivitet
- * Andre driftskostnader knyttet til kontorhold etc fordeles etter areal som benyttes av ansatte til ulike oppgaver gitt % av stilling til aktivitet
- * Alle kostnader er allokert til prosjekt.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk ansees som anleggsmidler. Alle eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld, er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Organisasjonen har en kollektiv tjenstepensjonsordning (ytelsesbasert) for sine ansatte som tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP). Pensjonsmidlene og beregnet pensjonsforpliktelse er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i regnskapet. Organisasjonen oppfyller kravene til små selskaper og fører derfor ikke opp pensjonsforpliktelsen.

Det er i forbindelse med disponering av årets resultatet, gjort en avsetning til egenkapital med selvpålagt restriksjon. Dette er tenkt til å dekke fremtidig AFP kostnader.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til transaksjonskurs.

Investering i verdipapirer

Investering i verdipapirer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Aksjene i Mentor Media er bokført til kostpris.

Note 2 Nærstående parter

KFUK-KFUM Global er en selvstendig bistands- og solidaritetsorganisasjon som eies av Norges KFUK-KFUM og Norges KFUK-KFUM Speidere. KFUK-KFUM Global sitt styre består av oppnevnte medlemmer fra eierne. KFUK-KFUM Global sitt representanskap er begge eier sitt styre.

KFUK-KFUM Global

Noter til regnskapet 2016

Note 3 Lønn ansatte, ytelser til ledende personer

	2016	2015	2014	2013
Lønninger	5 373 465	5 455 148	5 130 452	4 358 484
Lønninger Fredskorps prosjekt	518 602	1 355 386	173 318	
Refundert lønn (sykepenger og Nav)	- 37 219	-34 772	-870 790	-310 745
Refundert lønn fra andre	- 509 614	-94 185	-113 896	-200 212
Folketrygdavgift - aga	940 154	1 066 813	696 434	636 271
Pensjonskostnader	593 037	535 721	294 185	237 451
Engasjement / honorar / lønn utland	942 435	1 483 098	1 012 634	312 213
Forsikringer	138 664	52 370	34 460	28 512
Andre personalkostnader	-	35 207	51 678	6 459
Sum lønnskostnader	7 959 524	9 854 786	6 408 474	5 068 433

Gjennomsnittlig antall ansatte i organisasjonen:	9	10	9,5	9
Heltid	5	9	8	
Deltid	4	2	2	

	2016	2015
Ytelse til Daglig leder (Utenlandssjef)		
Lønn	645 979	654 655
Andre ytelser	13 459	10 501

Note 4 Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 163,747(inkl mva). Kr 36,461 knytter seg til revisjon av årsregnskapet. Restene gjelder prosjekt revisjon.

Note 5 Offentlig støtte

	2016	2015	2014	2013
Norad	9 582 367	11 730 000	9 121 175	5 083 553
Fokus		0	2 284 999	2 044 196
Fredskorpset	3 167 889	7 379 033	4 062 466	3 560 820
(inkl tilbakebetaling av ubrukte midler)				
Annen offentlig støtte	179 033	1 063 522	1 232 430	1 322 889
Periodisert fra i fjor til i år (Fredskorpset)			910 553	
Sum	12 929 289	20 172 555	17 611 623	
Periodisert fra i fjor til i år (Fredskorpset)		167 512		
Periodisert fra i år til neste år (Netto av Fredskorpset og Erasmus+)		-1 053 255	-167 512	-910 553
Sum	12 929 289	19 286 812	17 444 111	11 100 905

KFUK-KFUM Global**Noter til regnskapet 2015****Note 6 Nøkkeltall**

Kostnader til innsamling i %	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Sum kostnader til innsamling	1 706 434	1 968 668	1 505 815	1 219 407	1 311 830	856 447	
Sum totale kostnader	21 052 215	30 976 413	27 727 284	19 106 627	17 080 997	16 896 554	
I prosent	8,11 %	6,36 %	5,43 %	6,4 %	7,7 %	5,1 %	5,0 %

Kostnader til formål i %	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Sum kostnader til formål	18 113 972	27 217 970	25 143 615	16 469 518	14 396 453	13 942 976	
Sum totale kostnader	21 052 215	30 976 413	27 727 284	19 106 627	17 080 997	16 896 554	
I prosent	86,04 %	87,87 %	90,7 %	86,2 %	84,3 %	82,5 %	85,0 %

Kostnader til administrasjon i %	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Sum kostnader til administrasjon	1 231 809	1 789 775	1 077 854	1 417 702	1 372 712	2 097 132	
Sum totale kostnader	21 052 215	30 976 413	27 727 284	19 106 627	17 080 997	16 896 554	
I prosent	5,85 %	5,78 %	3,89 %	7,42 %	8,04 %	12,41 %	10,0 %

Innsamlingsprosent (forholdet mellom innsamlede midler og kostnadene ved innsamlingen.)	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Sum kostnader til innsamling	1 706 434	1 968 668	1 486 849	1 219 407	1 311 830	856 447	
Sum innsamlede midler	8 969 409	9 155 971	7 006 795	6 635 249	5 426 002	6 195 467	
I prosent til formålet	80,97 %	78,50 %	78,8 %	81,6 %	75,8 %	86,2 %	78,0 %

Andelen kostnader til formål har gått noe ned sammenlignet med i fjor. Andelen kostnader til administrasjon og til innsamling har en økning i forhold til i fjor.

Note 7 Egenkapital

	Egenkapital med selvpålagt restriksjon			Sum
	KFUK fond	Pensjon	EK	
EK 01.01.2016	1 865 400	200 000	59 135	2 124 535
Nedgang i bunden egenkapital (fond)	-123 522	0	0	-123 522
EK Selvpålagt Øremerkede midler			1 487 327	1 487 327
Fri EK			1 700 033	1 700 033
		0		0
EK 31.12.2016	1 741 877	200 000	3 246 495	5 188 372

Den ene bundne egenkapitalen tilsvarer en kapitalplassering i DnB kapitalforvaltning. Til denne plasseringen foreligger det vedtekter som beskriver hvor mye og hva midlene kan brukes til. Fondet referes internt til som KFUK-fondet.

Den andre budne egenkapitalen tilsvarer en avsetning til fremtidig AFP utbetalinger.

Note 8 Aksjer og verdipapirer

	Antall aksjer	Bokført verdi
DNB Likviditetsfond		1 741 877
Aksjer i Mentor Media (kostpris)	1330	20 467

KFUK-KFUM Global

Noter til regnskapet 2016

Note 9 Spesifikasjon av formålskostnader

	2016	2015	2014
Utvexlingsprogram	3 267 318	6 984 532	5 224 882
Holdingssskapende arbeid i Norge	1 613 779	2 591 100	3 408 123
Kenya	40 042	178 639	598 369
Sudan	4 466 295	1 815 898	1 587 602
Madagaskar	75 126	91 067	165 000
Tanzania	1 795 940	2 867 519	1 579 684
Sør- Afrika	100 126	124 000	121 343
Bangladesh	548 770	945 000	1 485 595
Sri Lanka	507 714	892 789	1 032 735
Palestina	2 273 448	2 003 347	2 553 801
Jai	-	332 500	
Gaza	-	490 000	711 575
Verdens KFUK	-	-	400 000
Afrikaalliansen av KFUM	97 516	1 217 766	1 423 384
Drift av programavdelingen Bistand	1 937 082	6 683 813	4 851 522
Uganda	1 390 818		
Sum Formålskostnad	18 113 972	27 217 970	25 143 615

*Alle Palestina Prosjekter er her per 2016

* Endring 2016 nå drift Bistand og oppfølging Bistand

Note 10 Kostnader etter art

	2016	2015	2014
Lønn og personal kostnader	7 959 524	9 854 789	6 408 475
Program og variable driftskostnader	11 654 472	19 657 808	20 034 853
Faste driftskostnader	1 438 219	1 463 816	1 283 957
Sum kostnader etter art	21 052 215	30 976 413	27 727 285

Note 11 Egne Midler

	2016
Inntekter	11 380 406
Kostnader	8 122 926
Sum Egne Midler til EK	3 187 360

Note 12 Egne Midler bruk

Innsamling	1 706 434
Formål	5 184 683
Administrasjon	1 231 809
Sum Egne Midler	8 122 926

Note 13 Inntekter og Innsamlede midler

Givere	
Faste	3 414 529
IOP	560 300
Enkelt gaver	127 941
Gaver fra Bedrifter	400 000
Kirkeofringer	213 652
Gaver fra Foreninger	1 301 600
GlobalAksjonen	1 091 251
GlobalLøp ink. FHS	1 860 136
Sum Givere	8 969 409

Andre Inntekter	
Solidaritetsier	252 140
Refusjoner KM	161 135
Salgsinntekter	-5 643
MVA Kompensasjon	942 174
Egenandeler	49 452
Sum Andre Inntekter	1 399 258

Sum Inntekter 10 368 667

Vedlegg til årsregnskapet

KFUK-KFUM Global

Resultat	2016	2015	2014
Inntekter			
Gaver fra enkelt personer	3 756 122	3 758 779	3 022 855
IOP	560 300	503 850	
Foreninger og bedriftsmarked	1 701 600	2 494 962	1 105 316
Andre aksjoner	1 091 251	1 357 548	1 284 821
Globalaksjon	1 860 136	1 040 831	1 593 802
Offentlig støtte	13 650 779	20 172 555	17 611 623
Andre innt. / tilskudd og periodiseringer	1 689 507	263 226	2 571 203
Sum inntekter	24 309 695	29 591 752	27 189 620
Kostnader			
Lønn	7 440 922	8 499 403	6 408 475
Lønn Fredskorpset	518 602	1 355 386	
Prosjektutbetaling	6 398 929	13 347 433	13 670 081
Andre variable kostnader	5 255 543	6 310 375	6 364 771
Faste driftskostnader	1 438 219	1 463 816	1 283 957
Sum kostnader	21 052 215	30 976 413	27 727 284
Driftsresultat før finans	3 257 480	-1 384 661	-537 664
Netto finans	70 122	13 445	49 694
Resultat	3 187 360	(1 371 216)	(487 970)