

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Aktivitetsregnskap

	2017	2016	2015
Anskaffede midler			
Tilskudd fra Atlas / Norad	20 891 471	21 330 000	21 000 000
Tilskudd fra HOD	2 225 829	2 079 524	2 000 000
Tilskudd fra EEA Grants	615 368	1 290 226	723 524
Tilskudd TB Norge	263 111	304 792	782 831
Gaver, innsamlede midler	403 312	537 052	655 452
Andre inntekter	819 251	805 027	784 811
Netto finansinntekt	105 378	146 727	217 455
Sum inntekter	25 323 720	26 493 347	26 164 073
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	374 433	300 776	173 764
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	24 828 508	25 917 399	25 355 063
Administrasjonskostnader	2 350 364	3 365 038	4 076 309
Sum forbrukte midler	27 553 305	29 583 213	29 605 136
Årets aktivitetsresultat	-2 229 585	-3 089 866	-3 441 062
Avsetning midler med eksterne restriksjoner	-5 000	20 490	83 464
Dekkes av annen formålskapital / overføres til annen formålskapital	2 234 585	3 069 376	3 357 599

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Balanse

Pr 31.12	Note	2017	2016	2015
EIENDELER				
Anleggsmidler				
Andre driftsmidler	2	0	0	3 576
Sum anleggsmidler		0	0	3 576
Omløpsmidler				
Fordringer	1, 7	1 561 076	1 548 505	2 463 787
Markedsbaserte verdipapirer		4 000 000	0	0
Bankinnskudd	3	11 885 131	18 624 279	20 757 913
Sum omløpsmidler		17 446 207	20 172 784	23 221 700
SUM EIENDELER		17 446 207	20 172 784	23 225 276
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD				
Formålskapital				
Stiftelseskapital	6	5 100 000	5 100 000	5 100 000
Formålskapital med eksterne restriksjoner	6	19 800	14 800	35 290
Annen formålskapital	6	8 603 206	10 837 791	13 907 167
Sum formålskapital		13 723 006	15 952 591	19 042 457
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		332 606	465 293	328 591
Skyldig skattetrekk og arbeidsgiveravgift		374 734	466 806	494 586
Påløpte lønn og feriepenger		581 091	645 877	711 055
Donormidler med tilbakebetalingsvilkår		2 406 450	1 799 578	2 526 676
Annen kortsiktig gjeld		28 320	842 639	121 912
Sum kortsiktig gjeld		3 723 202	4 220 193	4 182 819
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		17 446 208	20 172 784	23 225 276

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Noteopplysninger

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små selskap. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandard for idelle organisasjoner og gir et rettviseende bilde av stiftelsens stilling og resultat. Regnskapet er utarbeidet i NOK.

Stiftelsen benytter transaksjonsprinsippet og sammenstillingsprinsippet ved bokføring av inntekter og kostnader.

Klassifisering av inntekter

Innsamlede midler og gaver som ikke er øremerket inntektsføres på mottakstidspunktet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til, inntektsføres i takt med forbruk av kostnader tilknyttet prosjektet. Ikke inntektførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under Donormidler med tilbakebetalingsvilkår. Tilskudd regnskapsføres brutto.

Også i 2017 er tilskudd fra Norad NOK 21 000 000. Siden 2017 er siste året på 3-års rammeavtalen skal midlene brukes innen 01.03.2018. Det er valgt å redusere fremlagt tilskudd for regnskapsåret 2017 med den andelen som brukes i regnskapsåret 2018.

Klassifisering av kostnader

Kostnader klassifiseres i tre hovedgrupper: kostnader til anskaffelse av midler, kostnader til formålet og administrasjonskostnader.

Kostnader til innsamling av midler utgjør summen av kostnadene til innsamlinger og andre kostnader til anskaffelse av midler

Stiftelsen fordeler kostnadene til formålet etter direkte bruk per prosjekt. Dette gjelder også ansattes bruk av tid til arbeid i prosjektene, som belastes prosjektene etter timelister som føres gjennom året.

Administrasjon er de aktivitetene som gjøres for å drive organisasjonen, og de kostnadene som ikke kan henføres til bestemte aktiviteter. Dette er kostnader som overordnet ledelse, annen administrativ tid, revisjonshonorar, husleie og andre kostnader som ikke er direkte relatert til prosjektene. Kostnadene føres på et eget prosjekt.

Vurdering av kostnader og ubenyttet tilskudd i mottakerland

Kostnader i mottakerland er omregnet til norske kroner basert på en årlig gjennomsnittskurs for det respektive lands valuta.

Ubenyttet tilskudd hos partner (likvider i bistandsland) omberegnes til norske kroner ved bruk av kursen pr 31.12. Beløpet fremkommer som differansen mellom summen av mottatte midler inneværende år, ubrukne midler fra foregående år og inneværende års forbruk.

Vurdering av driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Aktivering av driftsmidler foretas etter NRS 8.4.3.2

Vurdering av fordringer

Per 31.12.2017 foreligger det kundefordringer som forventes oppgjort i januar 2018. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Pensjon

Stiftelsen har kollektiv(sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonspremie og eventuell innbetaling til premiefond regnskapsføres som lønnskostand når de forfaller. Netto pensjonsforpliktelse er ikke balanseført.

Note 2 - Driftsmidler

	2017	2016	2015
Anskaffelseskost 01.01.	25 700	25 700	25 700
Akkumulerte avskrivninger	25 700	25 700	22 124
Bokført verdi 31.12.	0	0	3 576
Årets avskrivning	0	3 576	8 563
Avskrivningstype		Lineær, 3 år	

Note 3 - Kontanter og bankinnskudd

	2017	2016	2015
Bankinnskudd pr 31.12	15 885 131	18 624 279	20 757 913
<i>Av dette er følgende bundet:</i>			
Bankinnskudd, depositum husleie	398 185	397 986	397 716
Bankinnskudd, skattetrekk	242 493	296 523	317 891
Bankinnskudd, donor-midler	926 714	1 109 035	1 832 441
Sum	1 567 392	1 803 544	2 548 048



Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Note 4 - Lønnskostnader

	2017	2016	2015
Lønn	4 950 816	5 715 829	5 816 769
Arbeidsgiveravgift	786 080	918 138	910 295
Pensjonskostnader	369 889	807 951	559 181
Andre sosiale kostnader	3 299	8 327	2 105
Sum direkte lønnskostnader	<u>6 110 083</u>	<u>7 450 244</u>	<u>7 288 351</u>
Relatert til årsverk ref. note 4 og prosjekt i Norge			
Lønnsrelaterte kostnader i samarbeidsland	3 649 028	2 799 183	2 864 391
Opplæringskostnader i samarbeidsland *)	1 688 209	1 980 764	2 220 967
Andre lønnsrelaterte kostnader	27 730	180 279	61 828
Sum indirekte lønnskostnader	<u>5 364 966</u>	<u>4 960 226</u>	<u>5 147 186</u>

*) Gjelder i hovedsak kurs og treninger i regi av partner i samarbeidsland til målgruppen, men og kurs, treninger for partner

Note 4 - Lønnskostnader forts.

	2017	2016	2015
Antall årsverk pr 31.12	7,95	9,00	9,70
Ytelser til daglig leder	2017	2016	2015
Lønn	808 111	849 467	835 748
Pensjonsutgifter KLP	0	14 107	105 010
Pensjonsutgifter Sparebank 1	102 827	50 253	
Annen godtgjørelse	3 294	4 644	4 392

Rasmus Malmberg har vært daglig leder i perioden fram til 30.09. Fra 01.10 har Mona Drage vært konstituert daglig leder.

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning. Avtalen i Sparebank 1 fyller kravene etter OTP (Lov om obligatorisk tjenstepensjon) og omfatter alderspensjon, betalingsfritak ved arbeidsuførhet og uførepensjon alle ansatte. I tillegg har stiftelsen tjenstepensjon i KLP for 2 ansatte.

Ikke balanseført pensjonsforpliktelse eks. estimatavvik utgjør pr 31.12.2017 NOK 2 212 956.

	2017	2016	2015
Godtgjørelse til revisor			
Ordinær revisjon	121 239	168 832	180 940

Note 5 - Styrehonorar

Eksterne styremedlemmer har ingen pensjonsordninger eller andre godtgjørelser utover honorar. Ansattes representanter har kun pensjonsordninger relatert til sitt ansettelsesforhold i stiftelsen. Rådet fastsetter godtgjørelsen til styret i LHL Internasjonal. I 2017 ble det utbetalt NOK 150 000 for arbeidet i styret.

Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Note 6 - Egenkapital

	Stiftelseskapital	Formålskapital med restriksjoner	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Kapital 01.01	5 100 000	14 800	10 837 791	
Årets resultat		5 000	-2 234 585	
Kapital 31.12	5 100 000	19 800	8 603 206	13 723 006

Formålskapital med restriksjoner gjelder øremerkede donasjoner fra LHLs lokallag, LHLs Personalforening og Fagforbundet Eidsvoll til spesifikke land eller prosjekt. Midlene er bokført med prosjektnummer - og er tatt inn i aktivitetsplanleggingen for prosjektene i 2017.

Note 7 - Spesifisering av fordringer

	2017	2016	2015
Fordring på bistandsprosjekter	1 275 682	1 227 838	1 563 323
Opptjent, ikke fakturert inntekt	0	0	500 000
Kundefordringer	214 994	0	100 000
Andre kortsiktige fordringer	0	9 876	50 000
Andre periodiseringer	31 212	281 121	217 967
Egenkapitalinnskudd KLP	39 188	27 268	15 998
Refusjon sykepenger	0	2 402	16 499
Sum fordringer	1 561 076	1 548 505	2 463 787

Note 8 - Innsamlingsprosent

2017	2016	2015
7 %	44 %	73 %

I 2015 besluttet LHL Internasjonalt å si opp avtalen med et privat fundraisingbyrå som tidligere ble brukt til innsamling av midler fra private givere. I 2016 og deler av 2017 hadde vi en stilling som markedsansvarlig hvor hovedoppgaven var å generere inntekter. Det ble gjennomført en digital markedsføringskampanje. Det viste seg å være vanskelig å få et effektivt innsamlingsarbeid med en slik organisering. LHL Internasjonalt har derfor i siste del av 2017 jobbet med å redusere utgiftene til inntektsarbeidet, og utarbeider nå en inntektsstrategi hvor fokuset er å finne mer kostnadseffektive løsninger.

Note 9 - Formålsprosent

2017	2016	2015
90 %	88 %	86 %

Note 10 - Administrasjonsprosent

2017	2016	2015
9 %	11 %	14 %



Aktivitetsregnskap, balanse og noteopplysninger 2017

Note 11 - Valutagevinst og tap

	2017	2016	2015
Resultatført valutagevinst:	126 586	5 572	0
Resultatført valutatap:	77 159	0	4 007

Note 12 - Artsinndeling av kostnader

	2017	2016	2015
Personalkostnader	11 475 049	12 410 470	12 435 537
Avskrivninger	0	3 576	8 563
Andre driftskostnader	21 205 709	22 417 901	22 219 689
Avsatte prosjektkostnader		0	0
Finanskostnader	0	0	5 273
Sum kostnader	32 680 759	34 831 947	34 669 062
Inndekning gjennom prosjekt	-5 127 454	-5 248 734	-5 063 927
Sum kostnader	27 553 305	29 583 213	29 605 136

Oslo 24.04.2018

Bernt Apeland
Styreleder

Arnulv Torbjørnsen
Styremedlem

Karin Rønning
Styremedlem

Arne Ketil Hafstad
Styremedlem

Ingrid Skjennum
Styremedlem

Berthe Stenberg
Styremedlem

Mona Drage
Daglig leder

