

Balanse pr. 31.12.2019

EIENDELER	Noter:	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
Fordringer		65 309	77 664
Bankinnskudd og kontanter	7)	1 011 767	1 057 960
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 077 076</u>	<u>1 135 624</u>
SUM EIENDELER		<u>1 077 076</u>	<u>1 135 624</u>
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Fri egenkapital		486 333	425 742
Formålskapital med selvpålagt restriksjon	6)	-	209 578
Formålskapital med eksterne restriksjoner		407 413	254 674
SUM EGENKAPITAL		<u>893 746</u>	<u>889 994</u>
KORTSIKTIG GJELD		<u>183 330</u>	<u>245 630</u>
SUM GJELD/EGENKAPITAL		<u>1 077 076</u>	<u>1 135 624</u>

Elverum, 17. mars 2020

Trygve Hermansen
Styreleder

Inger Karin Røe Ødegård
Nestleder

Vidar Wie Østlie
Daglig leder

Inger Marie Øfsti Thataone
Styremedlem

Finn Huseby
Styremedlem

Kari Halberg
Ansattes representant

Aktivitetsregnskap for 2019

	<u>Noter</u>	<u>Regnskap 2019</u>	<u>Budsjett 2019</u>	<u>Regnskap 2018</u>
ANSKAFFEDE MIDLER				
Medlemsinntekter		30 850	30 000	33 200
Tilskudd				
Offentlige tilskudd	2)	320 495	250 000	250 242
Sum tilskudd		320 495	250 000	250 242
Innsamlede midler og gaver	3)	457 561	451 000	456 220
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter				
Aktiviteter som oppfyller foreningens formål				
Namibiabutikken	4)	945 943	792 000	797 442
Kontor i Windhoek	4)	33 907	22 000	10 754
Studentpraksis		82 100	98 000	97 945
Sum opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter		1 061 950	912 000	906 141
Finansinntekter				
Renter på bankinnskudd		4 239	4 000	6 059
Agjo		-	-	-
Sum finansinntekter		4 239	4 000	6 059
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		1 875 095	1 647 000	1 651 862
FORBRUKTE MIDLER				
Kostnader til anskaffelse av midler	3)	37 875	16 000	27 042
Kostnader til formål				
Namibiabutikken	4)	336 691	272 000	278 498
Kontor i Windhoek	4)	143 518	130 000	159 105
Informasjonsaktiviteter		41 482	57 000	33 970
Studentpraksis		24 565	25 000	25 259
Programutvikling	5)	691 438	650 000	746 259
Urfoeksprosjektet i Kunene		136 888	186 000	105 794
Pedagogisk entreprenørskap		-	-	28 525
Urfoeksprosjektet for San-folket i Tsumkwe-området		151 103	257 000	111 106
Sum kostnader til formål		1 525 685	1 577 000	1 488 516
Sum administrasjon	5)	307 783	494 000	355 324
SUM FORBRUKTE MIDLER		1 871 343	2 087 000	1 870 882
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		3 752	(440 000)	(219 020)
DISPONERING AV AKTIVITETSRESULTATET				
Endring grunnkapital		60 591	(230 422)	(423 465)
Endring formålskapital med selvpålagte restriksjoner (prosjektfond)	6)	(209 578)	(209 578)	(28 525)
Endring formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		152 739	-	232 970
SUM ENDRING FORMÅLSKAPITAL		3 752	(440 000)	(219 020)

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Prinsipp for inntektsføring.

Tilskudd som skal følge opptjeningsprinsippet, det vil si at inntektsføring skjer når betingelsene for å motta innbetalingene er oppfylt, må oppfylle følgende kriterier:

1. Organisasjonen må ha juridisk rett til inntekten.
2. Det må være rimelig sikkert at inntekten vil bli mottatt.
3. Inntekten må kunne måles med tilstrekkelig sikkerhet.

Tilskudd til dekning av kostnader inntektsføres brutto. Der kriteriene for inntektsføring ikke er oppfylt, er tilskuddet ført opp som gjeld på egen linje i balansen. Tilskuddet regnskapsføres til verdien på transaksjonstidspunktet. Ubrukte prosjektmidler føres som gjeld til donorer ved årsskiftet.

Prinsipp for kostnadsføring.

Utgifter periodiseres og kostnadsføres i den perioden aktiviteten har foregått.

Kostnader er i størst mulig grad henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader som tilhører mer enn én aktivitet, blir etter en vurdering om proporsjonalitet fordelt mellom de ulike aktivitetene.

Lønnskostnader knyttet til innsamling av midler er basert på faktisk timeforbruk.

Lønnskostnader knyttet til programutvikling er basert på faktisk timeforbruk.

Lønnskostnader knyttet til Namibiabutikken er basert på en skjønnsmessig internfakturerings.

Studentpraksis og informasjonsaktiviteter har ikke blitt belastet lønnskostnader.

Valuta

Alle balanseposter i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er bokført etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av beregnet kostpris og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelsespris med fradrag for avskrivninger etter antatt økonomisk levetid.

Note 2

	2019	2018
Offentlige tilskudd:		
Elverum kommune	100 000	100 000
Norsk Tipping (grasrotandelen)	7 500	8 682
Lotteri- og stiftelsestilsynet (mva-refusjon)	122 566	83 902
Lotteri- og stiftelsestilsynet (bingospill, andel av)	82 141	49 790
VAT-refusjon, Ministry of Finance, Namibia	8 288	7 868
Sum offentlige tilskudd	320 495	250 242

Note 3

Innsamlede midler og gaver	2019	2018	2017	2016	2015
Faste givere og skolefaddere	52 100	66 000	68 450	65 750	80 050
Studenter, Høgskolen i Innlandet	376 434	367 692	-	-	-
Skills (Studenter Høgskolen i Hedmark)	-	-	126 975	71 500	71 808
Aktiv for andre/Lillemoen skole/Melåsberget	16 546	19 528	18 443	17 806	24 361
Gaver Sanprosjektet	2 000	3 000	2 000	-	69 115
Andre	10 481	-	-	-	5 000
Sum innsamlede midler og gaver	457 561	456 220	215 868	155 056	250 334
Innsamlingskostnader	27 042	27 042	20 720	7 963	18 956
Innsamlingsprosent	94,1 %	94,1 %	90,4 %	94,9 %	92,4 %

Note 4

Resultat for utvalgte aktiviteter	2019	2018
Namibiabutikken	608 752	518 945
Kontoret i Windhoek	(68 488)	(110 242)

Note 5

Administrasjonskostnader	2019	2018
Ordinære kostnader knyttet til administrasjonen	999 221	1 101 583
Fratrekk for arbeid med faglig oppfølging og programutvikling	-691 438	-746 259
Sum administrasjonskostnader	307 783	355 324

Faglig oppfølging av prosjektene er bidrag fra administrasjonen som går utover det som defineres som administrasjon. Disse kostnadene belastes prosjektene jfr. note 1.

For 2019 er ikke prosjektene belastet med faglig oppfølging fra hovedkontoret, derimot er "Programutvikling" skilt ut som en egen aktivitet.

Kr. 25 000,- er inntektsført ved Windhoek-kontoret for oppfølging og tjenesteyting for prosjektene.

Note 6

Varige driftsmidler i Norge og Namibia:

Norge: Sven Morens veg 7 ("Namibiahuset") med inventar.

Namibia: Toyota Fortuner, 2008 model samt diverse kontorutstyr knyttet til hjemmekontor for lokalt ansatt.

Ingen avskrivninger, ingen nyanskaffelser og ingen avgang i 2019.

Note 7

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr. 40 634 samt kontantkasse og bankinnskudd i Namibia med kr. 39 805.

Note 8

Jfr. styrevedtak er prosjektfond avviklet og saldo overført til fri egenkapital.

Note 9**Lønnskostnader:**

	2019	2018
Lønnskostnader kontoret i Windhoek	77 081	86 075
Lønnskostnader administrasjon i Norge	715 526	800 180
Lønnskostnader butikken	95 491	69 814
Lønnskostnad pedagogisk entreprenørskap	-	28 525
Kompensert for lønnskost ifm faglige oppfølging/utvikling	(479 922)	(537 136)
Sum lønnskostnader:	408 176	447 458

Gjennomsnittlig antall årsverk:

	2019	2018
Administrasjonen i Norge	1,00	1,00
Renhold Namibiahuset	0,20	0,20
Kontoret i Windhoek	0,50	0,88
Sum antall årsverk	1,70	2,08

Godtgjørelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	479 181	-
Kollektiv pensjonspremie	62 682	-
Annen godtgjørelse	22 624	-

Revisor

	2019	2018
Kostnadsført revisjonshonorar til revisor i Norge	27 500	39 250
Kostnadsført honorar til revisor i Namibia	18 212	14 180
	45 712	53 430

Kollektiv pensjonsforsikring er beholdt for ansatte som var i ordningen pr 30. juni 2006. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige pensjonspremie anses som årets kostnad.

Fra og med 1. juli 2006 er det innført pensjonsforsikring for alle nyansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foreningens pensjonsordninger tilfredstiller lovens minstekrav.

Note 10

Administrasjonsprosent er definert som andelen av totale kostnader som går til administrasjon.

Formålsprosent er definert som andelen av totale kostnader som går til foreningens formål.

	2019	2018
Administrasjonsprosent	18,5	28,4
Formålsprosent	81,5	71,6

Note 11**Artsbestemt resultatoppsett**

	2019	2018
Inntekter:		
Salgsinntekter	945 943	797 442
Annen driftsinntekt	907 718	829 739
Lokale inntekter i Namibia	17 195	18 622
Finansinntekter	4 239	6 059
Sum inntekter:	1 875 095	1 651 862
Kostnader:		
Varekostnader	1 223	-
Lønnskostnader	408 176	447 458
Annen driftskostnad	430 354	405 024
Lokale prosjekt- og driftskostnader Namibia	315 152	272 141
Administrasjonens faglige bidrag	716 438	746 259
Sum kostnader:	1 871 343	1 870 882
Resultat:	3 752	(219 020)