

NORSAHEL

ÅRSREGNSKAP 2018

ORG NR 911 843 919



ÅRSREKNESKAP 2018

| Organisasjonens navn NorSahel | | Organisasjonsnummer 911843919 | | |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | NOTE | REGNSKAP 2017 31.12.2017 | REGNSKAP 2018 31.12.2018 |
| ORGANISASJONENS INNETEKTER OG KOSTNADER | | 1 | | |
| 1 | <u>ANSKAFFEDE MIDLER</u> | | | |
| 1a | Medlemsinntekter | | 1 000 | 1 200 |
| 1b | <u>TILSKUDD</u> | | | |
| 1b i | Offentlige tilskudd | | | |
| 1b ii | Andre tilskudd | | 1 336 009 | 1 623 745 |
| | Sum tilskudd | 2 | 1 337 009 | 1 624 945 |
| 1c | Innsamlede midler, gaver m.v. | | 129 575 | 199 198 |
| 1d | <u>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</u> | | | |
| 1d i | - som oppfyller organisasjonene formål | | 0 | 0 |
| 1d ii | - som skaper inntekter | | | |
| | Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter | | 129 575 | 199 198 |
| 1e | Finans og investeringsinntekter | | 8 395 | 567 |
| 1f | Andre inntekter | | 34 129 | 16 262 |
| | Sum anskaffede midler | 2 | 1 509 108 | 1 840 972 |
| 2 | <u>FORBRUKTE MIDLER</u> | | | |
| 2a | <u>Kostnader til anskaffelse av midler</u> | | | |
| 2a i | Kostnader til innsamling av midler | | 52 093 | 50 800 |
| 2a ii | Andre kostnader til anskaffelse av midler | | 762 | 4 171 |
| | Sum kostnader til anskaffelse av midler | | 52 855 | 54 971 |
| 2b | <u>Kostnader til organisasjonens formål</u> | | | |
| 2b i | Gaver, tilskudd, bevilninger til oppfyllelse av formål | | | |
| 2b ii | Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet | | 1 300 984 | 1 672 216 |
| | Sum kostnader til organisasjonens formål | | 1 300 984 | 1 672 216 |
| | Administrasjonskostnader | | 94 374 | 144 857 |
| | Finanskostnad | | 0 | 3 796 |
| | Sum forbrukte midler | 3,4 | 1 448 213 | 1 875 840 |
| 3 | AKTIVITETSRESULTAT | | 60 895 | (34 868) |
| 4 | TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL | 5 | | |
| 4a | Endring grunnkapital | | | |
| 4b | Endring formålskapital med lovpålagte restriksjoner | | | |
| 4c | Endring formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner | | | |
| 4d | Endring formålskapital med selvpålagte restriksjoner | | 60 895 | -34 868 |
| 4f | Endring annen formålskapital | | | |
| | SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL | | 60 895 | (34 868) |
| | Innsamlingsprosent | | 60 | 74 |
| | Formålsprosent = Kostnader til formålet / Sum forbrukte midler | | 90 | 89 |
| | Administrasjonsprosent = Administrasjonskostnader / Sum forbrukte midler | | 7 | 8 |

RESULTATREGNSKAP

NORSAHEL

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 2 | 1 840 385 | 1 500 713 |
| Sum driftsinntekter | | 1 840 385 | 1 500 713 |
| Lønnskostnad | 3 | 28 411 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 1 843 633 | 1 448 213 |
| Sum driftskostnader | 4 | 1 872 044 | 1 448 213 |
| Driftsresultat | | -31 659 | 52 500 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 567 | 243 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 8 152 |
| Annen finanskostnad | | 3 796 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -3 230 | 8 395 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -34 888 | 60 896 |
| Ordinært resultat | | -34 888 | 60 896 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 5 | -34 888 | 60 896 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 60 896 |
| Overført fra annen egenkapital | | 34 888 | 0 |
| Sum overføringer | | -34 888 | 60 896 |

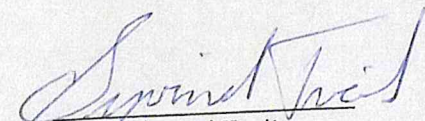
BALANSE**NORSAHEL**

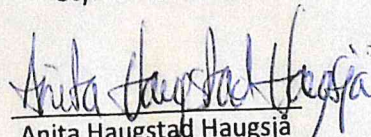
| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| | | | |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 6 610 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 121 886 | 88 224 |
| Sum fordringer | | 128 496 | 88 224 |
| | | | |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 296 792 | 658 405 |
| Sum omløpsmidler | | 1 425 288 | 746 629 |
| Sum eiendeler | | 1 425 288 | 746 629 |

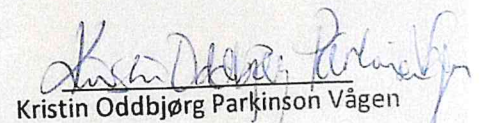
BALANSE**NORSAHEL**

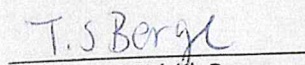
| | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------|------------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 88 204 | 123 092 |
| Sum opptjent egenkapital | | 88 204 | 123 092 |
| Sum egenkapital | 5 | 88 204 | 123 092 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 62 325 | 12 442 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 274 759 | 611 094 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 337 084 | 623 537 |
| Sum gjeld | | 1 337 084 | 623 537 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 425 288 | 746 629 |

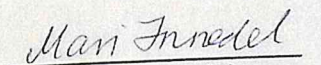
Treungen, 13.03.2019
Styret i Norsahel


Øyvind Tveit
styreleder


Anita Haugstad Haugsjå
styremedlem


Kristin Oddbjørg Parkinson Vågen
styremedlem


Tahani Siddik Berge
styremedlem


Mari Innerdal
styremedlem


Hølje Haugsjå
daglig leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Norsahel er en ideell, humanitær organisasjon basert på såkalt non-profit grunnlag. Norsahel er en skatrefri institusjon, jfr beskatning lov paragraf 2-32, første ledd.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 1 Regnskapsprinsipper

Inntektsføring skjer på betalingstidspunktet. Ubrukte midler av tilskudd som gjelder prosjekt over flere år overføres neste års resultat. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til driften. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 Salgsinntekter

| | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Tilskudd: | | |
| Medlemsinntekter | 1 000 | 1 200 |
| Kavlifondet | 1 832 000 | 2 160 000 |
| Pediatriisk Institutt, Oslo Universitets sykehus | 0 | 0 |
| | 1 833 000 | 2 161 200 |
| | | |
| Lærdal fond | 90132 | 121 793 |
| Gaver | 123 775 | 199 198 |
| Inntekter tilstelninger | 5 800 | 0 |
| Mva kompensasjon | 34 129 | 16 262 |
| Ubrukte midler overf fra forr år | 33575 | 619 698 |
| Ubrukte midler overf neste år | -619698 | -1 277 765 |
| Sum | -332 287 | -320 814 |
| | | |
| Totale inntekter | 1 500 713 | 1 840 385 |

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|-----------------------|--------------|-------------|
| Lønninger | 28 411 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 28411 | 0 |

NorSahel i Mali har ansatt 1 person i full tid og en person fast i deltid knyttet til det støttede HBB prosjektet i Mali. Videre er det flere deltidsansatte som arbeider i perioder i det samme prosjektet, samt 5-6 som er engasjert på konsulentbasis som foredragsholdere og lærere. Disse siste er ikke ansatt i NorSahel men leies inn som konsulenter.

Alt dette er utgiftsført i prosjektet. Det inngås kontrakt med lokal partner som ansvarlig og disse lønner disse ut fra maliske forordninger og lovverk. NorSahel lønner en stedlig representant i 30% stilling for a representere organisasjonen i Mali.

NorSahel har engasjert daglig leder som konsulent på timebasis i nyfødtprosjektet HBB og forskningsprosjektet knyttet til dette, med base i Norge. Dette er utgiftsført med kr 229 460.

Han reiser til Mali og Dakar på tjenestereiser og er kontaktpunkt og programansvarlig for prosjektet HBB. For denne rollen har daglig leder signert en kontrakt for dette arbeidet, denne kontrakt er blitt signert av styrets leder på vegne av NorSahel. For tjenestereiser utarbeider daglig leder/programansvarlig et mandat som sendes styret ved leder til godkjenning.

NorSahel betaler ikke noen for a lede administrasjonen i Norge, men daglig leder er ansvarlig og følger opp det i samarbeid med regnskapsfører. For regnskapsføringen har NorSahel inngått en avtale med Regnskapsservice AS og en autorisert regnskapsfører der fører alt av regnskaper og har det overordnede ansvaret for regnskapene. Det betales ut honorar til denne på timebasis ut fra arbeid utørt.

I løpet av det siste året har NorSahel engasjert 2 ulike konsulent-virksomheter for a drive informasjon og kommunikasjonsarbeid i perioder. Dette skrives som en kontrakt mellom NorSahel og leverandør og kontraktene er også drøftet og godkjent av styret.

Det er ikke utbetalt honorar til styremedlemmer.

Det er betalt kr 14 375 til revisor.

Note 4 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Endring beholdning av varer under tilvirkning / egntilvirkede varer | 0 | 0 |
| Varekostnad | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 28 411 | 0 |
| Avskrivning | 0 | 0 |
| Nedskrivinger | 0 | 0 |
| Andre driftskostnader | 1 843 633 | 1 448 213 |
| Sum driftskostnader | 1 872 044 | 1 448 213 |

Ut fra aktivitetsregnskap skal de forbrukte midler fordeles følgende:

| | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Kostnader til innsamling av midler | 52 093 | 50 800 |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet | 1 300 984 | 1 672 216 |
| SUM KOSTNADER TIL ORGANISASJONENS FORMÅL | 1 353 077 | 1 723 016 |
| ADMINISTRASJONSKOSTNADER | 94 374 | 144 857 |

Prosjektregnskap skal gå i O hvert år.

Prosjekt som ikke er ferdig er overført til balansen som et pågående prosjekt.

Det er satt opp et eget aktivitetsregnskap jfr kravet til innsamlingskontrollen.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 123 092 | 123 092 |
| Endringer ført mot EK | | | | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2018 | 0 | 0 | 0 | 123 092 | 123 092 |
| Årets resultat | | | | -34 888 | -34 888 |
| Utbytte | | | | 0 | 0 |
| Konsernbidrag mottatt | | | 0 | | 0 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 88 204 | 88 204 |

Restriksjoner Egenkapital:

Alt av egenkapital ved årets slutt som etter norske lover og regler skal betales inn til myndighetene omfattes av lovpålagte restriksjoner.

For inntekter der det er skrevet kontrakt med donorer for gjennomføringen av et prosjekt gjelder ekstern pålagte restriksjoner for den delen av egenkapitalen som omfattes av dette, her overføres den eventuelle ubrukte delen av midlene til året etter og skal anvendes i det prosjektet som det er skrevet kontrakt for.

For inntekter fra innsamling som er øremerket et prosjekt gjelder selvpålagte restriksjoner, dvs at den delen av egenkapitalen(formålskapitalen) som omfattes av dette overføres til neste år og brukes på de øremerkede prosjekter.

For all annen egenkapital(som ikke omfattes av de tre øverste)gjelder prinsippet om at dette ansees som formålskapital som skal benyttes til å fremme formålet til organisasjonen. Dette er nedfelt i NorSahel sine vedtekter.