

Norske Kvinners Sanitetsforening Aktivitetsregnskap

NOTE	ANSKAFFEDE MIDLER	2016	2015
	Medlemsinntekter	10 385 915	9 558 171
	Tilskudd		
2	Offentlige tilskudd	1 598 865	400 000
	Mva-kompensasjon	1 986 568	1 858 958
3	Andre tilskudd	15 460 286	6 768 785
	Sum tilskudd	<u>19 045 719</u>	<u>9 027 743</u>
	Innsamlende midler og gaver		
4	Gaver fra fylkes- og lokallag	10 365 941	13 134 216
	Andre gaver	1 772 488	2 356 297
	Sum innsamlende midler og gaver	<u>12 138 429</u>	<u>15 490 513</u>
	Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		
	Salg av varer og annonser	3 881 562	3 661 690
	Kurs, seminar og arrangementsinntekt	2 459 333	1 110 956
	Sponsor- og samarbeidsinntekter	322 992	367 283
	Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter	<u>6 663 887</u>	<u>5 139 929</u>
	Finans- og investeringsinntekter	5 127 005	2 769 774
	Andre inntekter	<u>417 857</u>	<u>-154 666</u>
	SUM ANSKAFFEDE MIDLER	<u>53 778 812</u>	<u>41 831 464</u>

	FORBRUKTE MIDLER		
	Kostnader til anskaffelse av midler		
4	Kostnader til innsamling av midler	429 024	342 620
	Andre kostnader til anskaffelse av midler	477 035	408 232
	Sum kostnader til anskaffelse av midler	906 059	750 851
	Kostnader til foreningens formål		
	Bevilgninger		
	Kvinnehelse	5 192 770	1 800 000
	Kreft	3 560 432	2 100 000
	Osteoporose	630 000	675 000
	Revmatisme	2 715 000	675 000
	Barn og unge	2 710 000	1 350 000
	Psykiske lidelser	3 332 607	1 215 495
	Utlandet	538 484	514 396
	SUM bevilgninger	18 679 293	8 329 891
	Aktiviteter-prosjekter		
	Min dag i dag	1 150 995	1 159 260
	Kvinnehelse - kunnskapsbasert viten	1 444 327	1 647 144
	Vold mot kvinner	1 141 124	1 034 787
	Forskning - kvinners helse og livsvilkår	2 442 894	1 586 402
	Integrering- kvinner i minoritetsmiljøer	1 825 835	1 514 185
	Barn og unge	2 946 761	2 727 946
	Omsorgsberedskap	538 984	1 134 201
	Eldre	1 367 129	2 409 387
	Etiopia	2 201 293	2 011 834
	Sum aktiviteter-prosjekter	15 059 342	15 225 146
	Diverse kostnader til formålet		
	Medlemspleie	8 174 769	7 706 901
	Materiell til bruk i aktiviteter	3 989 389	2 495 863
	Snu trenden - fra møte til medlemsskap	3 724 467	360 123
	Extraprosjekter	6 932 825	0
	Sum diverse kostnader til formålet	22 821 450	10 562 887
	Sum kostnader til formålet	57 466 144	34 868 775
	Administrasjonskostnader		
	Personalkostnader sekretariatet	2 501 948	1 653 698
	Andre driftskostnader sekretariatet	1 532 963	1 486 370
	Styrende organer	1 724 415	3 815 403
	Sum administrasjonskostnader	5 759 327	6 955 471
5,9,10,11,12	SUM FORBRUKTE MIDLER	63 225 471	41 824 246
	ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT	-9 446 659	7 218
	Tillegg/reduksjon formålskapital		
8	Overført til/fra formålskapital med eksterne restriksjoner	-11 307 899	-71 391
8	Overført til/fra fri formålskapital	1 861 240	78 609
	Sum tillegg/reduksjon formålskapital	-9 446 659	7 218

Norske Kvinners Sanitetsforening

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
13	Fast eiendom	5 066 880	5 066 880
13	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	<u>2 773 676</u>	<u>2 602 016</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>7 840 556</u>	<u>7 668 896</u>
	Finansielle anleggsmidler		
14	Pantobligasjoner	<u>580 636</u>	<u>602 624</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>580 636</u>	<u>602 624</u>
	Sum anleggsmidler	<u>8 421 192</u>	<u>8 271 520</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>2 082 748</u>	<u>1 965 416</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	509 137	466 609
	Andre fordringer	<u>6 991 841</u>	<u>5 780 688</u>
	Sum fordringer	<u>7 500 978</u>	<u>6 247 297</u>
	Investeringer		
	Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	140 000	130 000
15	Markedsbaserte aksjefond/aksjer	30 762 620	28 591 887
15	Markedsbaserte obligasjoner og rentefond	<u>53 584 467</u>	<u>51 313 557</u>
	Sum investeringer	<u>84 487 087</u>	<u>80 035 444</u>
7	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>15 938 976</u>	<u>5 650 253</u>
	Sum omløpsmidler	<u>110 009 789</u>	<u>93 898 410</u>
	SUM EIENDELER	<u>118 430 981</u>	<u>102 169 930</u>

Norske Kvinners Sanitetsforening Balanse pr 31. desember

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Formålskapital		
	Grunnkapital/Formålskapital		
	Grunnkapital	30 000 000	30 000 000
	Formålskapital med eksterne restriksjoner	24 570 707	35 878 606
	Fri formålskapital	19 294 215	17 432 975
8	Sum grunnkapital / formålskapital	<u>73 864 922</u>	<u>83 311 581</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
16	Ikke utbetalte bevilgninger	21 733 996	9 800 496
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>21 733 996</u>	<u>9 800 496</u>
	Kortsiktig gjeld		
6	Leverandørgjeld	7 146 394	2 062 061
	Skyldige offentlige avgifter	1 207 483	1 042 970
17	Tilskuddsgjeld	4 383 559	3 218 690
	Annen kortsiktig gjeld	10 094 627	2 734 132
	Sum kortsiktig gjeld	<u>22 832 063</u>	<u>9 057 853</u>
	Sum gjeld	<u>44 566 059</u>	<u>18 858 349</u>
	SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	<u>118 430 981</u>	<u>102 169 930</u>

Oslo, 23. mai 2017

I styret for

Ellen-Sofie Egeland
Ellen-Sofie Egeland
Organisasjonsleder

Grete Herlofson
Grete Herlofson
Generalsekretær

Mona Nomme
Mona Nomme
1. nestleder

Turi Marie Bruun
Turi Marie Bruun
2. nestleder

Ingunn Arntun
Ingunn Arntun
Styremedlem

Ann Kristin Thorkelsen
Ann Kristin Thorkelsen
Styremedlem

Nana Finnes
Nana Finnes
Styremedlem

Ingvild Øfsti
Ingvild Øfsti
Styremedlem

Norske Kvinners Sanitetsforening

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge, god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner og Innsamlingskontrollens retningslinjer.

Prinsippendring

Foreningen har endret regnskapsprinsipper fra 2016 i forbindelse med overgang til god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Dette har medført endrede prinsipper for innregning samt presentasjoner og klassifiseringer i både aktivitetsresultatet og balansen fra tidligere år.

Inntekter fra Extrastiftelsen presentert under "Andre tilskudd" viser kun administrasjonsbidrag for 2015. For 2016 presenteres samtlige inntekter og kostnader som knytter seg til midler fra Extrastiftelsen i resultatregnskapet. Disse har tidligere år kun gått over balansen.

I 2016 er det foretatt avsetning for bevilgninger for 2017-2019, i motsetning til 2015 hvor kun bevilgning for utbetaling i kommende år ble avsatt.

Effekten av prinsippendringer er i utgangspunktet tatt over aktivitetsresultatet i henhold til reglene for små foretak. Reklassifisering av gjeld knyttet til egne fond til egenkapital er imidlertid korrigert mot egenkapitalen i 2015.

For øvrig er regnskapet for 2015 omarbeidet for å vise sammenlignbare tall.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter avsetning for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av den enkelte fordring. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Norske Kvinners Sannitetsforening er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning i Statens pensjonskasse som tilfredsstiller kravene i denne loven. Pensjonsordningen er regnskapsført som innskuddsbasert pensjonsordning da det ikke foreligger informasjon som gjør at ordningen kan regnskapsføres som ytelsespensjon.

Bundne midler (kapital med restriksjoner)

Bundne midler er direkte henførbare til et bestemt satsningsområde eller prosjekt.

Inntekter

Medlemsinntekter:

Foreningen inndriver medlemskontigent for sentral-, fylkes og lokalledd.

Medlemskontigent som er inntektsført gjelder andelen som tilfaller sentralledet.

Inntektsføring finner sted det kalenderåret kontigenten er gjeldende for.

Offentlige og andre tilskudd:

Tilskudd inntektsføres når foreningen har juridisk rett til midlene. Tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av midlene. Ikke inntektsførte tilskudd balanseføres under posten tilskuddsgjeld.

Innsamlende midler og gaver:

Innsamlede midler og gaver inntektsføres etter kontantprinsippet når det er mottatt.

salgsinntekter:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

kurs-, seminar- og arrangementsinntekter:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Sponsor- og samarbeidsinntekter:

Inntekten inntektsføres når foreningen har juridisk rett til midlene.

Kostnader

Kostnader føres etter transaksjonsprinsippet, det vil si når de er påløpt.

Skatter

Foreningen er ikke skattepliktig for sin virksomhet.

Note 2 Offentlige tilskudd

Tilskuddgiver	2016	2015
Barne, ungdom og familiedirektoratet	300 000	0
Hesledirektoratet	100 000	0
Integrering og mangfoldsdirektoratet	607 099	400 000
Justisdepartementet	200 000	0
Utlendingsdirektoratet	391 766	0
Sum offentlige tilskudd	1 598 865	400 000

Note 3 Andre tilskudd

Tilskuddgiver	2016	2015
Lotteri og stiftelsestilsynet - tippemidler	3 612 376	2 389 824
Egmontstiftelsen	2 283 353	1 877 878
FOKUS-Forum for Kvinner og Utviklingsspørsmål	1 338 396	1 295 640
Extrastiftelsen - prosjekter	6 932 825	0
Extrastiftelsen - administrasjonstilskudd	1 293 338	1 164 100
Andre tilskudd	0	41 343
Sum andre tilskudd	15 460 286	6 768 785

Note 4 Innsamlede midler

Innsamlede midler knytter seg i stor grad til gaver fra fylkes- og lokallagene, samt fra medlemmer. Kostnader knytter seg til utsendelse av fakturaer, direkte og indirekte kostnader (personalkostnad).

Note 5 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

	2016	2015
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	21,6	20,7

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Daglig leder	885 642	38 939	8 041
Styret	85 929	5 060	464 463

Det er ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse ovenfor ansatte eller tillitsvalgte.

Revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2016 kr 174.740 inkl mva.

Note 6 Mellomværende med lokal-og fylkesleddene

Gjeld	2016	2015
Fylkesledd	2 479 097	5 077
Lokalledd	2 957 495	8 816
Sum	5 436 592	13 893

Gjeld knytter seg til refusjon av medlemskontingent

Note 7 Bankinnskudd

Ordinære bankinnskudd pr 31.12.2016 utgjør 15.938.976 hvorav kr 637.309 i skattetreksmidler.

Note 8 Formålskapital

	UB 31.12.2015 avlagt regnskap	prinsipp- endring	IB 01.01.2016	Tilført 2016	Brukt 2016	UB 31.12.2016
Formålskapital med eksterne restriksjoner						
Kvinnehelse	0	6 943 541	6 943 541	2 450 664	5 192 770	4 201 435
Kreftforskning	0	3 850 339	3 850 339	1 444 023	3 560 432	1 733 930
Osteoporose	0	1 803 671	1 803 671	691 432	630 000	1 865 103
Revmatisme	0	3 867 789	3 867 789	1 020 770	2 715 000	2 173 559
Barn og unge	0	2 015 961	2 015 961	1 105 742	2 710 000	411 703
Psykiske lidelser	0	2 032 525	2 032 525	1 213 788	3 332 607	-86 294
Utlandet	0	2 728 517	2 728 517	383 220	538 483	2 573 254
Min dag i dag	0	1 082 875	1 082 875	929 023	1 150 995	860 903
Blidensols minnefond	9 279 698	0	9 279 698	185 594	0	9 465 292
Auriga Trust	0	2 273 690	2 273 690	45 474	947 342	1 371 822
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	9 279 698	26 598 908	35 878 606	9 469 730	20 777 629	24 570 707
Annen formålskapital						
Grunnkapital		30 000 000	30 000 000	0	0	30 000 000
Fri formålskapital	46 143 524	-28 710 549	17 432 975	2 163 442	302 202	19 294 215
Sum annen formålskapital	46 143 524	1 289 451	47 432 975	2 163 442	302 202	49 294 215
Sum formålskapital	55 423 222	27 888 359	83 311 581	11 633 172	21 079 831	73 864 922

Note 9 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn	12 347 182	10 443 351
Arbeisgiveravg.	1 782 043	1 635 450
Pensjonskostnader	294 038	283 988
Andre ytelser	355 322	419 954
Sum	14 778 585	12 782 744

Note 10 Kostnader etter art

	2016	2015
Lønnskostnad	14 778 585	12 782 744
Bevilgninger	18 679 293	8 329 891
Varekostnad	3 989 389	2 495 863
Avskrivning på varige driftsmidler	601 112	336 667
Annen driftskostnad		
- Felleskostnader eiendom	234 261	268 829
- Prosjektkostnader	19 863 519	12 700 383
- Kontorhold	1 530 595	1 467 559
- Reisekostnader	1 744 595	1 128 419
- Andre adm kostnader	1 724 129	2 256 023
- Finanskostnader	79 994	57 868
Sum	63 225 471	41 824 246

Note 11 Kostnader til fordeling

Felleskostnader

Felleskostnader fordeles på innsamlingskostnader, de enkelte formålskostnadene og administrasjon i aktivitetsregnskapet i forhold til antall årsverk (personer) som er tilknyttet aktiviteten. Direkte kostnader er henført til den aktiviteten kostnaden gjelder. Fordelingsnøkkelen oppdateres årlig.

Felleskostnader	2016	2015
Økonomi og Administrasjon	6 176 094	4 201 651
IKT	1 009 447	976 943
Lokaler	797 834	575 274
Andre driftskostnader kontor	1 976 860	2 224 294
Sum felleskostnader	9 960 235	7 978 162

Felleskostnader er fordelt i henhold til tabellen nedenfor

Innsamlingskostnader	2016	2015
gaver og anskaffede midler	906 059	750 851
Sum innsamlingskostnader	906 059	750 851

Formålskostnader	2016	2015
Forskning	-	-
Aktiviteter - prosjekter	3 404 774	2 815 822
Andre kostnader til formålet	1 614 490	1 621 231
Sum formålskostnader	5 019 264	4 437 052

Administrasjon	4 034 911	3 140 068
Sum fordelte kostnader	9 960 235	8 327 972

Note 12 Nøkkeltall

	2016	2015
Innsamlingsprosent	96 %	98 %
Administrasjonsprosent	9 %	17 %
Formålsprosent	91 %	83 %

Kommentar til innsamlingsprosent

Innsamlingsprosenten viser hva som er igjen av innsamlede midler etter at kostnader til innsamling er trukket fra.

Kommentar til administrasjonsprosent

Administrasjonsprosenten er beregnet av administrasjonskostnader delt på forbrukte midler.

Kommentar til formålsprosent

Formålsprosenten er beregnet ut fra foreningens egne formålsaktiviteter

Grunnet endring i regnskapsoppstilling foreligger det ikke nøkkeltall for perioden før 2015. Endring i administrasjons- og formålsprosent mellom 2015 og 2016 skyldes i hovedsak at kostnader til Extramidlerprosjekter ikke er tatt med i 2015-sammenligningstall samt endret prinsipp for kostnadsføring av forskningsbevilgninger fra 2016.

Note 13 Varige driftsmidler

	fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.16	5 066 880	3 555 017	8 621 897
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	772 772	772 772
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.16	5 066 880	4 327 789	9 394 669
Akk. avskrivninger 31.12.16	0	1 554 113	1 554 113
Bokført verdi pr. 31.12.16	5 066 880	2 773 676	7 840 556
Årets avskrivninger	0	601 112	601 112
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 14 Finansielle driftsmidler

Norske Kvinners Sanitetsforening har panteobligasjoner med følgende bokført verdi.

	2016
Stiftelsen Nestor	450 000
Haukerød sanitetsforening	55 000
Lyngsdalen sanitetsforening	37 500
Todalen sanitetsforening	24 636
Avaldsnes sanitetsforening	7 500
Framnes sanitetsforening	6 000
Haugesund sanitetsforening	0
Lillehammer sanitetsforening	0
Meråker sanitetsforening	0
N.K.S. Østfold	0
Grov sanitetsforening	0
Sørnmo sanitetsforening	0
Sum	580 636

Note 15 Finansplasseringer

	kostpris	markeds-verdi	resultatført verdiendring
Obligasjonsfond/pengemarkedsfond:			
Nordea US Coporate Bond Fund	6 769 779	7 120 524	350 769
Nordea, Kredittobligasjon	9 687 891	10 285 091	597 418
Nordea, Obligasjon II	13 158 242	13 449 223	300 731
Nordea Emerging Market Corporate Bond Fund	659 762	725 983	70 243
Nordea, Emerging Marked Equiti	1 146 930	1 265 011	153 859
DnB Kombinasjonsfond	489 335	477 102	0
Nordea, Global High Yield	1 155 645	1 312 188	156 381
Nordea, Likviditet Pensjon	10 890 299	11 275 234	376 431
Nordea, Low Duration US	3 765 578	3 945 495	179 945
Nordea, Plan rente	3 590 095	3 728 616	138 715
Sum	51 313 557	53 584 467	2 324 492
Aksjefond/aksjer:			
Nordea - Kapital	1 400 235	1 662 718	259 712
Nordea Norge Verdi	1 543 502	1 874 050	328 840
Nordea - Emerging Marked	2 480 780	2 752 978	268 784
Nordea, Stabile Aksjer Global	13 518 041	14 568 486	1 049 997
Nordea-Stabile Aksjer Global Etisk	2 003 192	2 076 478	74 151
PLUSS aksje	2 004 151	2 125 200	241 865
PLUSS Europa aksje	996 554	978 845	-35 421
PLUSS markedsverdi	1 991 303	2 112 623	242 691
PLUSS utland aksje	2 414 586	2 432 542	35 907
Orkla	157 818	177 410	20 882
DNB	1 290	1 290	0
Sum	28 511 452	30 762 620	2 487 408

Note 16 Bevilningsgjeld

Bevilgninger vedtatt i 2016 blir kostnadsført i 2016. Det som ikke er utbetalt i 2016 fremkommer som bevilningsgjeld. Prosjektmidler som er bevilget for tidligere år og som ikke er brukt ligger tilsvarende under bevilningsgjeld.

Avsetning for forpliktelser	2016	2015
Bevilningsgjeld som forfaller i løpet av 12 måneder	13 768 996	9 800 496
Bevilningsgjeld som forfaller senere enn 12 måneder	7 965 000	0
Sum	21 733 996	9 800 496

Note 17 Tilskuddsgjeld

	2016	2015
Tilskuddsgiver		
Extrastiftelsen	4 026 374	3 218 690
Justisdepartementet	100 000	0
Imdi	92 901	0
UDI	88 234	0
Holsts legat	56 287	0
Extrastiftelsen Express	19 763	0
Sum tilskuddsgjeld	4 383 559	3 218 690